

Mackies ApS

**Graven 2
8700 Horsens**

CVR-nr. 33 59 18 02

Årsrapport for 2018/19

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 17/01 2020

Hans Lars Nicolaisen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2018 - 30. september 2019	8
Balance pr. 30. september 2019	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mackies ApS
Graven 2
8700 Horsens

CVR-nr.: 33 59 18 02
Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019
Hjemsted: Horsens

Direktion

Hans Lars Nicolaisen, direktør

Revisor

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Mackies ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 17. december 2019

Direktion

Hans Lars Nicolaisen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Mackies ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mackies ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 17. december 2019

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Poul Erik Nielsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18618

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 108.597, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 81.032.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Ledelsen forventer at kapitalen vil blive reetableret gennem fremtidige positive resultater.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mackies ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2018 - 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.416.909	2.303.051
Personaleomkostninger	1	<u>(2.369.418)</u>	<u>(2.343.714)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		47.491	(40.663)
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(120.308)</u>	<u>(129.885)</u>
Resultat før finansielle poster		(72.817)	(170.548)
Finansielle omkostninger		<u>(64.076)</u>	<u>(68.178)</u>
Resultat før skat		(136.893)	(238.726)
Skat af årets resultat	2	<u>28.296</u>	<u>49.110</u>
Årets resultat		<u>(108.597)</u>	<u>(189.616)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(108.597)</u>	<u>(189.616)</u>
		<u>(108.597)</u>	<u>(189.616)</u>

Balance pr. 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		240.757	272.690
Indretning af lejede lokaler		<u>282.783</u>	<u>321.576</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>523.540</u>	<u>594.266</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>523.540</u>	<u>594.266</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>91.414</u>	<u>205.917</u>
Varebeholdninger		<u>91.414</u>	<u>205.917</u>
Andre tilgodehavender		322.304	263.212
Udskudt skatteaktiv	4	79.093	50.797
Selskabsskat		8.000	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>30.162</u>	<u>9.782</u>
Tilgodehavender		<u>439.559</u>	<u>323.791</u>
Likvide beholdninger		<u>54.175</u>	<u>71.322</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>585.148</u>	<u>601.030</u>
Aktiver i alt		<u>1.108.688</u>	<u>1.195.296</u>

Balance pr. 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		(281.032)	(172.435)
Egenkapital		<u>(81.032)</u>	<u>27.565</u>
Banker		114.189	336.206
Kreditinstitutter		395.375	217.162
Leverandører af varer og tjenesteydelser		319.483	291.920
Selskabsskat		0	26.160
Anden gæld		360.673	296.283
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.189.720</u>	<u>1.167.731</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.189.720</u>	<u>1.167.731</u>
Passiver i alt		<u>1.108.688</u>	<u>1.195.296</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2018	200.000	(172.435)	27.565
Årets resultat	0	(108.597)	(108.597)
Egenkapital 30. september 2019	200.000	(281.032)	(81.032)

Noter til årsrapporten

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.243.477	2.149.204
Andre omkostninger til social sikring	113.207	92.967
Andre personaleomkostninger	12.734	101.543
	2.369.418	2.343.714
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	15	12
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	(28.296)	(49.110)
	(28.296)	(49.110)
3 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2018	675.583	750.359
Tilgang i årets løb	49.582	0
Kostpris 30. september 2019	725.165	750.359
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	402.893	428.783
Årets afskrivninger	81.515	38.793
Af- og nedskrivninger 30. september 2019	484.408	467.576
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	240.757	282.783

Noter til årsrapporten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
4 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	17.681	9.073
Skattemæssigt underskud	(96.774)	(59.870)
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>79.093</u>	<u>50.797</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>79.093</u>	<u>50.797</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>79.093</u>	<u>50.797</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med Sydbank er der afgivet virksomhedspant på nom. 100 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver:

- Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser
- Varebeholdninger
- Driftsinventar og -materiel.

Til sikkerhed for alt mellemværende med Sydbank er der udstedt ejerpantebrev i driftsinventar og -materiel for nom. 300 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af driftsinventar og -materiel udgør 241 t.kr. pr. 30. september 2019.