

**Mackies ApS**

**Graven 2  
8700 Horsens**

**CVR-nr. 33 59 18 02**

**Årsrapport for 2017/18**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 25/02 2019

---

Hans Lars Nicolaisen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018	8
Balance pr. 30. september 2018	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Mackies ApS  
Graven 2  
8700 Horsens

CVR-nr.: 33 59 18 02  
Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018  
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 2017 - 30. september 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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 28. januar 2019

### Direktion

Hans Lars Nicolaisen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### Til kapitalejeren i Mackies ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Mackies ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 28. januar 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 2017/18 udviser et underskud på kr. 189.616, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på kr. 27.565.

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 2017/18 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, ændring i lagre af færdigvarer 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.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og 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:

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



## Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### 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.

### 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 2017 - 30. september 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.303.051</b>	<b>2.795.782</b>
Personaleomkostninger	1	<u>(2.343.714)</u>	<u>(2.530.025)</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>(40.663)</b>	<b>265.757</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(129.885)</u>	<u>(84.642)</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>(170.548)</b>	<b>181.115</b>
Finansielle omkostninger		<u>(68.178)</u>	<u>(26.942)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(238.726)</b>	<b>154.173</b>
Skat af årets resultat	2	<u>49.110</u>	<u>(34.758)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(189.616)</u></b>	<b><u>119.415</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		0	105.800
Overført resultat		<u>(189.616)</u>	<u>13.615</u>
		<b><u>(189.616)</u></b>	<b><u>119.415</u></b>

**Balance pr. 30. september 2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		272.690	243.166
Indretning af lejede lokaler		321.576	81.374
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>594.266</u>	<u>324.540</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>594.266</u>	<u>324.540</u>
Råvarer og hjælpematerialer		205.917	177.888
<b>Varebeholdninger</b>		<u>205.917</u>	<u>177.888</u>
Andre tilgodehavender		263.212	516.134
Udskudt skatteaktiv	4	50.797	1.687
Periodeafgrænsningsposter		9.782	24.455
<b>Tilgodehavender</b>		<u>323.791</u>	<u>542.276</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>71.322</u>	<u>85.785</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>601.030</u>	<u>805.949</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.195.296</u>	<u>1.130.489</u>

## Balance pr. 30. september 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		(172.435)	17.181
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>105.800</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>27.565</u></b>	<b><u>322.981</u></b>
Banker		336.206	0
Kreditinstitutter		217.162	78.772
Leverandører af varer og tjenesteydelser		291.920	435.486
Selskabsskat		26.160	53.834
Anden gæld		<u>296.283</u>	<u>239.416</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.167.731</u></b>	<b><u>807.508</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.167.731</u></b>	<b><u>807.508</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.195.296</u></b>	<b><u>1.130.489</u></b>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Egenkapitaloppgørelse

	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. oktober 2017	200.000	17.181	105.800	322.981
Betalt ordinært udbytte	0	0	(105.800)	(105.800)
Årets resultat	0	(189.616)	0	(189.616)
<b>Egenkapital 30. september 2018</b>	<b>200.000</b>	<b>(172.435)</b>	<b>0</b>	<b>27.565</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.149.204	2.319.848
Andre omkostninger til social sikring	92.967	90.820
Andre personaleomkostninger	<u>101.543</u>	<u>119.357</u>
	<b><u>2.343.714</u></b>	<b><u>2.530.025</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>12</u>	<u>12</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	28.160
Årets udskudte skat	<u>(49.110)</u>	<u>6.598</u>
	<b><u>(49.110)</u></b>	<b><u>34.758</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 3 Materielle anlægsaktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>
Kostpris 1. oktober 2017	551.283	475.048
Tilgang i årets løb	124.300	275.311
Kostpris 30. september 2018	<u>675.583</u>	<u>750.359</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	308.117	393.674
Årets afskrivninger	94.776	35.109
Af- og nedskrivninger 30. september 2018	<u>402.893</u>	<u>428.783</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018</b>	<b><u>272.690</u></b>	<b><u>321.576</u></b>

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	kr.	kr.
<b>4 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	9.073	(1.687)
Skattemæssigt underskud	(59.870)	0
Overført til udskudt skatteaktiv	50.797	1.687
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	50.797	1.687
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b><u>50.797</u></b>	<b><u>1.687</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

Lejemålet Nørregade 34 (p-plads), kan opsiges med 1 måneds varsel. Huslejeforpligtelsen udgør 1 t.kr.

Lejemålet Graven 2 (Garage), kan opsiges med 3 måneders varsel. Huslejeforpligtelsen udgør 4.500 kr.

Samet forpligtigelse udgør 5.500 kr.

### 6 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 273 t.kr. pr. 30. september 2018.