

# ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

## Mackies ApS

Graven 2  
8700 Horsens

CVR-nr. 33 59 18 02

## Årsrapport for 2019/20

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 18/02 2021

---

Hans Lars Nicolaisen  
Dirigent

Når overblik  
samler brikkerne  
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURÅ  
REVISION RÅDGIVNING JURÅ  
REVISION RÅDGIVNING JURÅ

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2019 - 30. september 2020	9
Balance pr. 30. september 2020	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Mackies ApS  
Graven 2  
8700 Horsens

CVR-nr.: 33 59 18 02  
Regnskabsperiode: 1. oktober 2019 - 30. september 2020  
Hjemsted: Horsens

### Direktion

Hans Lars Nicolaisen, direktør

### Revisor

Roesgaard  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Sønderbrogade 16  
8700 Horsens

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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 18. februar 2021

### 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 2019 - 30. september 2020 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 18. februar 2021

### Roesgaard

Godkendt 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 2019/20 udviser et overskud på kr. 141.488, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på kr. 60.456.

Selskabets resultat har været påvirket af corona, da restauranten har været lukket og begrænset i af antal besøgende.

Selskabet har modtaget kompensation for faste omkostninger og løn i forbindelse med lukningen og begrænsningerne grundet corona.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mackies ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

### 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 mv. 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

Produktionsanlæg og maskiner samt 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.



## Anvendt regnskabspraksis

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 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 nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte 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.

### Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### 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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. oktober 2019 - 30. september 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	1	<b>2.212.758</b>	<b>2.416.909</b>
Personaleomkostninger	2	<u>(1.839.829)</u>	<u>(2.369.418)</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>372.929</b>	<b>47.491</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(123.260)</u>	<u>(120.308)</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>249.669</b>	<b>(72.817)</b>
Finansielle omkostninger		<u>(62.195)</u>	<u>(64.076)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>187.474</b>	<b>(136.893)</b>
Skat af årets resultat	3	<u>(45.986)</u>	<u>28.296</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><b>141.488</b></u>	<u><b>(108.597)</b></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>141.488</u>	<u>(108.597)</u>
		<u><b>141.488</b></u>	<u><b>(108.597)</b></u>

## Balance pr. 30. september 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		168.971	240.757
Indretning af lejede lokaler		243.999	282.783
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>412.970</b>	<b>523.540</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>412.970</b>	<b>523.540</b>
Råvarer og hjælpematerialer		106.570	91.414
<b>Varebeholdninger</b>		<b>106.570</b>	<b>91.414</b>
Andre tilgodehavender		353.692	322.304
Udskudt skatteaktiv	5	33.107	79.093
Selskabsskat		12.000	8.000
Periodeafgrænsningsposter		52.000	30.162
<b>Tilgodehavender</b>		<b>450.799</b>	<b>439.559</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>80.439</b>	<b>54.175</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>637.808</b>	<b>585.148</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.050.778</b>	<b>1.108.688</b>

**Balance pr. 30. september 2020**

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		(139.544)	(281.032)
<b>Egenkapital</b>		<b><u>60.456</u></b>	<b><u>(81.032)</u></b>
Banker		0	114.189
Kreditinstitutter		188.559	395.375
Leverandører af varer og tjenesteydelser		236.453	319.483
Anden gæld		565.310	360.673
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>990.322</u></b>	<b><u>1.189.720</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>990.322</u></b>	<b><u>1.189.720</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.050.778</u></b>	<b><u>1.108.688</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2019	200.000	(281.032)	(81.032)
Årets resultat	0	141.488	141.488
<b>Egenkapital 30. september 2020</b>	<b>200.000</b>	<b>(139.544)</b>	<b>60.456</b>

## Noter til årsrapporten

### 1 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, som er særlige i forhold til selskabets normale drift, herunder f.eks. offentlige tilskud, afhændelsesgevinster/-tab, nedskrivninger og tilbageførelse af nedskrivninger af engangskarakter.

Resultatet af de særlige poster, som er indregnet i posterne i resultatopgørelsen kan vises således:

Offentlige tilskud fra kompensationsordninger indregnet i bruttoresultat		240.000
		<u>240.000</u>
	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.725.231	2.243.477
Andre omkostninger til social sikring	111.031	113.207
Andre personaleomkostninger	3.567	12.734
	<u>1.839.829</u>	<u>2.369.418</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>12</u>	<u>15</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	45.986	(28.296)
	<u>45.986</u>	<u>(28.296)</u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>
Kostpris 1. oktober 2019	725.165	750.359
Tilgang i årets løb	12.690	0
Kostpris 30. september 2020	<u>737.855</u>	<u>750.359</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	484.408	467.576
Årets afskrivninger	84.476	38.784
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	<u>568.884</u>	<u>506.360</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020</b>	<b><u>168.971</u></b>	<b><u>243.999</u></b>

### 5 Hensættelse til udskudt skat

Materielle anlægsaktiver	21.655	17.681
Skattemæssigt underskud	(54.762)	(96.774)
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>33.107</u>	<u>79.093</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	<u>33.107</u>	<u>79.093</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b><u>33.107</u></b>	<b><u>79.093</u></b>



## Noter til årsrapporten

### 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 170 t.kr. pr. 30. september 2020.