

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Mackies ApS

Graven 2
8700 Horsens

CVR-nr. 33 59 18 02

Årsrapport for 2020/21

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 14/01 2022

Hans Lars Nicolaisen
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021	9
Balance pr. 30. september 2021	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mackies ApS
Graven 2
8700 Horsens

CVR-nr.: 33 59 18 02
Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021
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 2020 - 30. september 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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 14. januar 2022

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 2020 - 30. september 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 14. januar 2022

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 2020/21 udviser et underskud på kr. 23.646, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på kr. 36.809.

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 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 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:

	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. 30.700 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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Bruttofortjeneste	1	1.449.933	2.212.758
Personaleomkostninger	2	<u>(1.334.009)</u>	<u>(1.839.829)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		115.924	372.929
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(114.690)</u>	<u>(123.260)</u>
Resultat før finansielle poster		1.234	249.669
Finansielle omkostninger		<u>(30.684)</u>	<u>(62.195)</u>
Resultat før skat		(29.450)	187.474
Skat af årets resultat	3	<u>5.804</u>	<u>(45.986)</u>
Årets resultat		<u>(23.646)</u>	<u>141.488</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(23.646)</u>	<u>141.488</u>
		<u>(23.646)</u>	<u>141.488</u>

Balance pr. 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		93.892	168.971
Indretning af lejede lokaler		<u>216.188</u>	<u>243.999</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>310.080</u>	<u>412.970</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>310.080</u>	<u>412.970</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>126.000</u>	<u>106.570</u>
Varebeholdninger		<u>126.000</u>	<u>106.570</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.535	0
Andre tilgodehavender		395.644	353.692
Udskudt skatteaktiv	5	38.911	33.107
Selskabsskat		9.992	12.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>52.000</u>
Tilgodehavender		<u>460.082</u>	<u>450.799</u>
Likvide beholdninger		<u>51.287</u>	<u>80.439</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>637.369</u>	<u>637.808</u>
Aktiver i alt		<u>947.449</u>	<u>1.050.778</u>

Balance pr. 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		(163.191)	(139.544)
Egenkapital		<u>36.809</u>	<u>60.456</u>
Kreditinstitutter		119.563	188.559
Leverandører af varer og tjenesteydelser		296.726	236.453
Anden gæld		494.351	565.310
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>910.640</u>	<u>990.322</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>910.640</u>	<u>990.322</u>
Passiver i alt		<u>947.449</u>	<u>1.050.778</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2020	200.000	(139.545)	60.455
Årets resultat	0	(23.646)	(23.646)
Egenkapital 30. september 2021	200.000	(163.191)	36.809

Noter til årsrapporten

1 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlig 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 engangskarakt. Bruttoresultat, som er indregnet i resultatopgørelsens poster på side 9, er i 2020/21 påvirket af kompensation for faste omkostninger og løn for 822 t.kr.

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.268.228	1.725.231
Andre omkostninger til social sikring	61.858	111.031
Andre personaleomkostninger	<u>3.923</u>	<u>3.567</u>
	<u>1.334.009</u>	<u>1.839.829</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>12</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>(5.804)</u>	<u>45.986</u>
	<u>(5.804)</u>	<u>45.986</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2020	737.855	750.359
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>11.800</u>
Kostpris 30. september 2021	<u>737.855</u>	<u>762.159</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	568.884	506.360
Årets afskrivninger	<u>75.079</u>	<u>39.611</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	<u>643.963</u>	<u>545.971</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u>93.892</u>	<u>216.188</u>

	2021	2020
	kr.	kr.
5 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	20.844	21.655
Skattemæssigt underskud	(61.075)	0
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>40.231</u>	<u>33.107</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>38.911</u>	<u>33.107</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>38.911</u>	<u>33.107</u>

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, varebeholdning samt tilgodehavender fra salg og tjeneste ydelser udgør 230 t.kr. pr. 30. september 2021.