

**Maltesen Gourmet ApS**

**Birkerød Kongevej 111  
3460 Birkerød**

**CVR-nr 36 42 08 55**

## **ÅRSRAPPORT 2017/18**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den <sup>14/3</sup> 2019

Dirigent (Underskrift)

Dirigent (Blokbogstaver)



## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	4

### **Virksomhedsoplysninger mv.**

Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning .....	7

### **Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse.....	12
Balance .....	13
Noter .....	15



## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Maltesen Gourmet 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 12. marts 2019

**Direktion**



Christian Morten Maltesen



## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Til kapitalejerne i Maltesen Gourmet ApS

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Maltesen Gourmet ApS for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.



## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Allerød, den 12. marts 2019

Nejstgaard & Vetlov  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr 12 86 86 93

Henrik Broe  
Statsautoriseret revisor  
mne34152



---

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Maltesen Gourmet ApS  
Birkerød Kongevej 111  
3460 Birkerød

CVR-nr: 36 42 08 55  
Stiftet: 30. oktober 2014  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

### Direktion

Christian Morten Maltesen

### Revisor

Nejstgaard & Vetlov  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Gydevang 39-41  
3450 Allerød



## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er drift af gourmet slagterbutik i Holte og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Regnskabsåret 2017/18 udviser et resultat på t.kr. 194.

Ledelsen anser årets resultat for værende tilfredsstillende, samt forventeligt.

Selskabets søsterselskab Maltesen Slagteren på Kongevejen ApS, har afgivet støtteerklæring overfor selskabet om, at ville stille den fornødne driftskapital til rådighed, således at selskabet frem til den næste generalforsamling, kan opfylde dets forpligtelser. Dog er dette som udgangspunkt ikke nødvendigt, da selskabet har positiv egenkapital samt likviditet til rådighed.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Idet aktiviteten i Maltesen Gourmet ApS er indstillet, er det i ledelsen besluttet, at det skal lukkes ned efter regnskabsafslutningen for 2017/18.



## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten for Maltesen Gourmet ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i hele tusinde danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.





## Anvendt regnskabspraksis

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Skat af årets resultat**

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

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Christian Maltesen Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på balancetidspunktet.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

### Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.



## Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

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



## Resultatopgørelse

1. oktober - 30. september

Note	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>545.948</b>	<b>775</b>
1 Personalemkostninger.....	-287.866	-720
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	0	-91
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>258.082</b>	<b>-36</b>
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	4.556	1
Andre finansielle omkostninger.....	-13.471	-24
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>249.167</b>	<b>-59</b>
3 Skat af årets resultat.....	-54.800	-1
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>194.367</b>	<b>-60</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	194.367	-60
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>194.367</b>	<b>-60</b>



**Balance 30. september**  
**AKTIVER**

Note	2018 kr.	2017 tkr.
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	0	315
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>0</b>	<b>315</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>0</b>	<b>315</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	0	30
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>0</b>	<b>30</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	4.429	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	47.223	19
5 Andre tilgodehavender .....	14.256	72
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>65.908</b>	<b>91</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>387.859</b>	<b>119</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>453.767</b>	<b>240</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>453.767</b>	<b>555</b>



**Balance 30. september**  
**PASSIVER**

Note	2018 kr.	2017 tkr.
Virksomhedskapital .....	50.000	50
Overført resultat .....	22.462	-171
<b>6 EGENKAPITAL .....</b>	<b>72.462</b>	<b>-121</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	0	15
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>0</b>	<b>15</b>
Kreditinstitutter .....	0	162
Selskabsskat .....	69.454	0
<b>7 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>69.454</b>	<b>162</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	0	80
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	25.102	86
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	264.258	240
Anden gæld .....	22.491	93
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>311.851</b>	<b>499</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER (KORT- OG LANGFRISTET) .....</b>	<b>381.305</b>	<b>661</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>453.767</b>	<b>555</b>

8 Tilbagetrædelseserklæring

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



## Noter

	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	1	3
Lønninger.....	252.686	631
Pensioner.....	32.975	82
Andre omkostninger til social sikring.....	2.205	7
	<u>287.866</u>	<u>720</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	0	91
	<u>0</u>	<u>91</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat .....	69.454	0
Regulering af udskudt skat .....	-14.654	15
Sambeskatningsbidrag .....	0	-14
	<u>54.800</u>	<u>1</u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. oktober 2017.....		593.405
Årets tilgang.....		0
Afgang .....		-593.405
<b>Kostpris 30. september 2018 .....</b>		<u>0</u>
Af-/nedskrivninger 1. oktober 2017.....		-278.406
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		278.406
Af-/nedskrivninger.....		0
<b>Af-/nedskrivninger 30. september 2018 .....</b>		<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018.....</b>		<u>0</u>



## Noter

	2018 kr.	2017 tkr.
<b>5 Andre tilgodehavender</b>		
Andre tilgodehavender.....	14.256	58
Andre tilgodehavender, langfristet.....	0	14
	<b>14.256</b>	<b>72</b>

	1/10 2017	Forslag til re- sultatdispo- nering	30/9 2018
<b>6 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	50.000	0	50.000
Overført resultat .....	-171.905	194.367	22.462
	<b>-121.905</b>	<b>194.367</b>	<b>72.462</b>

	1/10 2017 Gæld i alt	30/9 2018 Gæld i alt	Restgæld efter 5 år
<b>7 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter.....	241.976	0	0
Selskabsskat .....	0	69.454	0
	<b>241.976</b>	<b>69.454</b>	<b>0</b>

## 8 Tilbagetrædelseserklæring

Selskabets søsterselskab Maltesen Slagteren på Kongevejen ApS, har afgivet støtteerklæring overfor selskabet om, at ville stille den fornødne driftskapital til rådighed, således at selskabet frem til den næste generalforsamling, kan opfylde dets forpligtelser.





---

## Noter

### **9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab Christian Maltesen Holding ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2014 forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter fra og med 30. oktober 2014 forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

### **10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser i virksomheden.