



Tlf.: 89 22 30 00
silkeborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Papirfabrikken 34
DK-8600 Silkeborg
CVR-nr. 20 22 26 70

MADSELSKABET SILKEBORG APS

EWALDSVEJ 7, 8600 SILKEBORG

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 14. januar 2019

Poul Konrad Beck

CVR-NR. 36 73 83 08

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Madselskabet Silkeborg ApS Ewaldsvej 7 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 36 73 83 08 Stiftet: 6. maj 2015 Hjemsted: Silkeborg Regnskabsår: 1. oktober 2017 - 30. september 2018
Bestyrelse	Gorm Frithiof Truelsen Poul Konrad Beck
Direktion	Gorm Frithiof Truelsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Papirfabrikken 34 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Jyske Bank Vestergade 8-10 8600 Silkeborg
Advokat	Advokatkompagniet A/S Papirfabrikken 28 8600 Silkeborg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Madselskabet Silkeborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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 regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 11. januar 2019

Direktion:

Gorm Frithiof Truelsen

Bestyrelse:

Gorm Frithiof Truelsen

Poul Konrad Beck

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Madselskabet Silkeborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Madselskabet Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Silkeborg, den 11. januar 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Tommy Wulff Andreasen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27705

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er salg af kvalitetsfødevarer og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele sin kapital, og selskabets ledelse skal derfor redegøre for foranstaltninger til reetablering heraf. Der er således til delvis dækning af kapitaltabet indskudt ansvarlig lånekapital på 615 tkr.

Herudover er det ledelsens opfattelse, at kapitalen reetableres via den fremtidige indtjening. Selskabet har tidligere implementeret nye afsætningsområder, der allerede har vist sig at være medvirkende til øget omsætning, ligesom der har været fokus på omkostningsbesparelser og markedsføring.

Selskabets ledelse har på trods af ovenstående forventninger til positivt resultat valgt at fastholde sin nedskrivning af selskabets skatteaktiv på 144 tkr. til 0 kr., grundet den indbyggede usikkerhed omkring udnyttelsen heraf indenfor rimelig tid.

Selskabets driftsmæssige likviditetsbehov for regnskabsåret 2018/19 vurderes at være dækket af positiv likviditet fra den forventede driftsindtjening. Herunder selskabets bevilgede trækingsretter fra banken. Ledelsen anser således den fornødne likviditet for at være tilstede for det kommende regnskabsår.

Selskabets ledelse har tillige afgivet en støtteerklæring til sikring af selskabets betalingsforpligtelser frem til 31. december 2019.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke, udover det ovenfor beskrevne om yderligere indskud af ansvarlig lånekapital, efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	1.493.791	1.235.596
Personaleomkostninger.....	2	-1.259.002	-1.119.205
Af- og nedskrivninger.....		-203.371	-233.453
DRIFTSRESULTAT		31.418	-117.062
Andre finansielle omkostninger.....		-25.835	-26.778
RESULTAT FØR SKAT		5.583	-143.840
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		5.583	-143.840
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		5.583	-143.840
I ALT		5.583	-143.840

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		23.113	89.192
Indretning af lejede lokaler.....		0	111.656
Materielle anlægsaktiver.....	3	23.113	200.848
Lejededesitum og andre tilgodehavender.....		30.934	30.693
Finansielle anlægsaktiver.....	4	30.934	30.693
ANLÆGSAKTIVER.....		54.047	231.541
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		163.454	132.341
Varebeholdninger.....		163.454	132.341
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		79.273	87.411
Andre tilgodehavender.....		9.298	0
Periodeafgrænsningsposter.....		5.920	5.832
Tilgodehavender.....		94.491	93.243
Likvide beholdninger.....		40.785	30.569
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		298.730	256.153
AKTIVER.....		352.777	487.694
PASSIVER			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført overskud.....		-660.413	-665.996
EGENKAPITAL.....	5	-610.413	-615.996
Anden gæld.....		18.390	17.035
Ansvarlig lånekapital.....		615.268	592.245
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	633.658	609.280
Gæld til pengeinstitutter.....		0	193.514
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		100.229	98.449
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		2.152	2.152
Anden gæld.....		227.151	200.295
Kortfristede gældsforpligtelser.....		329.532	494.410
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		963.190	1.103.690
PASSIVER.....		352.777	487.694
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

NOTER

			Note
Særlige poster			1
Selskabet har i regnskabsåret modtaget driftstilskud fra selskabets kapitalejere på 25 tkr. Indtægten er indregnet under andre driftsindtægter (bruttofortjeneste) i resultatopgørelsen.			
	2017/18	2016/17	
	kr.	kr.	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 4 (2016/17: 4)			
Løn og gager.....	1.174.073	1.034.687	
Pensioner.....	54.179	59.714	
Andre omkostninger til social sikring.....	20.215	20.269	
Andre personaleomkostninger.....	10.535	4.535	
	1.259.002	1.119.205	
Materielle anlægsaktiver			3
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. oktober 2017.....	198.241	334.966	
Kostpris 30. september 2018.....	198.241	334.966	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017.....	109.049	223.310	
Årets afskrivninger	66.079	111.656	
Af- og nedskrivninger 30. september 2018.....	175.128	334.966	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018.....	23.113	0	
Finansielle anlægsaktiver			4
	Lejededpositum og andre tilgodehavender		
Kostpris 1. oktober 2017.....	30.693		
Tilgang.....	241		
Kostpris 30. september 2018.....	30.934		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018.....	30.934		

NOTER

				Note
Egenkapital				5
		Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017.....		50.000	-665.996	-615.996
Forslag til årets resultatdisponering.....			5.583	5.583
Egenkapital 30. september 2018.....		50.000	-660.413	-610.413
Langfristede gældsforpligtelser				6
	1/10 2017 gæld i alt	30/9 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld.....	17.035	18.390	0	0
Ansvarlig lånekapital.....	592.245	615.268	0	0
	609.280	633.658	0	0
Eventualposter mv.				7
Selskabets udskudte skatteaktiv udgør pr. 30. september 2018 144 tkr. og er i balancen indregnet til 0 kr.				
Selskabet har indgået huslejeaftale med en forpligtelse pr. 30. september 2018 på 62 tkr. Aftalen kan opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige husleje udgør 124 tkr.				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				8
Til sikkerhed for forpligtelse i henhold til indgået huslejekontrakt, er der afgivet sikkerhed i indbetalt depositum på 31 tkr.				

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Madselskabet Silkeborg ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0-30 %
Indretning af lejede lokaler.....	3-5 år	0-30 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på depasita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. 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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.