



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**  
**BAVNEHØJVEJ 19, 8600 SILKEBORG**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. OKTOBER 2019 - 30. SEPTEMBER 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 19. februar 2021

---

Poul Konrad Beck

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger .....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse .....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Madselskabet Silkeborg ApS Bavnehøjvej 19 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 36 73 83 08 Stiftet: 6. maj 2015 Hjemsted: Silkeborg Regnskabsår: 1. oktober 2019 - 30. september 2020
<b>Bestyrelse</b>	Gorm Frithiof Truelsen Poul Konrad Beck
<b>Direktion</b>	Gorm Frithiof Truelsen
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Papirfabrikken 34 8600 Silkeborg
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank Vestergade 8-10 8600 Silkeborg

## LEDELSESPÅTEGNING

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

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 8. februar 2021

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 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 forpligtede 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 8. februar 2021

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 for tilfredsstillende på trods af Corona udbruddets effekt på årets resultat.

Selskabet har tabt hele sin kapital, og selskabets ledelse skal derfor redegøre for foranstaltninger til reetablering heraf. Der er herunder til dækning af kapitaltabet indskudt ansvarlig lånekapital på 665 tkr.

Herudover er det ledelsens opfattelse, at kapitalen reetableres via den fremtidige indtjening. Selskabet har haft fokus på at øge omsætningen og reducere omkostningerne.

Selskabets driftsmæssige likviditetsbehov for regnskabsåret 2020/21 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.

### Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der igen sket udbrud af sygdommen Covid-19.

Selskabets aktiviteter har været væsentligt påvirket med et betydeligt fald i omsætningen. Selskabet har dog kunnet opretholde takeaway-aktiviteter og har gjort brug af hjælpepakkerne i forhold til at sikre en høj fleksibilitet og mobilitet af medarbejdere.

Ud fra selskabets likviditetsforhold og vurdering af hjælpepakkerne samt positive tilkendegivelser fra alle samarbejdspartnere, er det ledelsens vurdering, at selskabet vil kunne komme igennem den aktuelle situation med et betydeligt fald i omsætningen.

Herudover er der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	1	<b>1.638.517</b>	<b>1.368.889</b>
Personaleomkostninger.....	2	-1.379.190	-1.319.599
Af- og nedskrivninger.....		-5.043	-22.001
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>254.284</b>	<b>27.289</b>
Andre finansielle omkostninger.....		-26.461	-25.885
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>227.823</b>	<b>1.404</b>
Skat af årets resultat.....	3	89.000	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>316.823</b>	<b>1.404</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		316.823	1.404
<b>I ALT</b> .....		<b>316.823</b>	<b>1.404</b>

## BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		24.369	1.112
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>24.369</b>	<b>1.112</b>
Lejededesitum.....		31.326	31.265
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>5</b>	<b>31.326</b>	<b>31.265</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>55.695</b>	<b>32.377</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		148.450	146.301
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>148.450</b>	<b>146.301</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		329.085	78.250
Udsudte skatteaktiver.....		89.000	0
Andre tilgodehavender.....		0	55.031
Periodeafgrænsningsposter.....		58.810	56.854
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>476.895</b>	<b>190.135</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>299.120</b>	<b>49.698</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>924.465</b>	<b>386.134</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>980.160</b>	<b>418.511</b>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført overskud.....		-342.186	-659.009
<b>EGENKAPITAL.....</b>		<b>-292.186</b>	<b>-609.009</b>
Ansvarlig lånekapital.....		664.973	589.878
Anden gæld.....		19.497	19.126
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>6</b>	<b>684.470</b>	<b>609.004</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		0	51.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		165.408	116.809
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		2.152	2.152
Anden gæld.....		420.316	248.555
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>587.876</b>	<b>418.516</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>1.272.346</b>	<b>1.027.520</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>980.160</b>	<b>418.511</b>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Forudsætning for fortsat drift	9		



## EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019.....	50.000	-659.009	-609.009
Forslag til resultatdisponering.....		316.823	316.823
Egenkapital 30. september 2020.....	50.000	-342.186	-292.186

## NOTER

			Note
<b>Særlige poster</b>			<b>1</b>
Selskabet har i regnskabsåret modtaget kompentation fra hjælpepakkerne vedr. Covid-19 på 269 tkr. Indtægten er indregnet under andre driftsindtægter (bruttofortjeneste) i resultatopgørelsen.			
	2019/20	2018/19	
	kr.	kr.	
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>2</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	5	5	
Løn og gager.....	1.243.361	1.159.591	
Pensioner.....	117.865	124.579	
Andre omkostninger til social sikring.....	37.093	33.687	
Andre personaleomkostninger.....	-19.129	1.742	
	<b>1.379.190</b>	<b>1.319.599</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>3</b>
Regulering af udskudt skat.....	-89.000	0	
	<b>-89.000</b>	<b>0</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>4</b>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. oktober 2019.....		198.241	
Tilgang.....		28.300	
<b>Kostpris 30. september 2020.....</b>		<b>226.541</b>	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019.....		197.129	
Årets afskrivninger.....		5.043	
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2020.....</b>		<b>202.172</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020.....</b>		<b>24.369</b>	
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			<b>5</b>
		Lejededpositum	
Kostpris 1. oktober 2019.....		31.265	
Tilgang.....		61	
<b>Kostpris 30. september 2020.....</b>		<b>31.326</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020.....</b>		<b>31.326</b>	

## NOTER

					Note
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>					<b>6</b>
	30/9 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2019 gæld i alt	
Ansvarlig lånekapital.....	664.973	0	0	589.878	
Anden gæld.....	19.497	0	0	19.126	
	<b>684.470</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>609.004</b>	

<b>Eventualposter mv.</b>	<b>7</b>
---------------------------	----------

**Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået huslejeaftale med en forpligtelse pr. 30. september 2020 på 63 tkr. Aftalen kan opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige husleje udgør 125 tkr.

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for forpligtelse i henhold til indgået huslejekontrakt, er der afgivet sikkerhed i indbetalt depositum på 31 tkr.

**Forudsætning for fortsat drift**

Selskabet har tabt hele sin kapital, og selskabets ledelse skal derfor redegøre for foranstaltninger til reetablering heraf. Der er herunder til dækning af kapitaltabet indskudt ansvarlig lånekapital på 665 tkr.

Herudover er det ledelsens opfattelse, at kapitalen reetableres via den fremtidige indtjening. Selskabet har haft fokus på at øge omsætningen og reducere omkostningerne.

Selskabets driftsmæssige likviditetsbehov for regnskabsåret 2020/21 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Madselskabet Silkeborg ApS for 2019/20 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 finansiell 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 %

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 deposita.

### 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 nettorealisationseværdien 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.

Nettorealisationseværdien 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.