



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 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 27. marts 2023

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 2021 - 30. september 2022	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Madselskabet Silkeborg ApS Bavnehøjvej 19 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 36 73 83 08 Stiftet: 6. maj 2015 Kommune: Silkeborg Regnskabsår: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
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

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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 27. marts 2023

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 2021 - 30. september 2022 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 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.

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 27. marts 2023

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 herunder til dækning af kapitaltabet indskudt ansvarlig lånekapital på 719 tkr.

Herudover er det ledelsens opfattelse, at kapitalen reetableres via den fremtidige indtjening.

Selskabets driftsmæssige likviditetsbehov for regnskabsåret 2022/23 vurderes at være dækket af positiv likviditet fra den forventede driftsindtjening, herunder selskabets bevilgede trækingsretter fra banken og finansiel støtte fra ejerkredsen. Ledelsen anser således den fornødne likviditet for at være tilstede for det kommende regnskabsår.

En del af selskabets ejerkreds har afgivet en støtteerklæring til sikring af selskabets betalingsforpligtelser frem til 28. februar 2024.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning har en del af ejerkredsen indskudt 100 tkr., der er ydet som tilskud. Herudover er der ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	1.875.758	1.496.477
Personaleomkostninger.....	2	-2.051.032	-1.865.618
Af- og nedskrivninger.....		-60.417	-36.503
DRIFTSRESULTAT		-235.691	-405.644
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder.....		-39.999	0
Andre finansielle indtægter.....	3	9.129	0
Andre finansielle omkostninger.....		-48.659	-29.694
RESULTAT FØR SKAT		-315.220	-435.338
Skat af årets resultat.....	4	58.000	97.000
ÅRETS RESULTAT		-257.220	-338.338
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-257.220	-338.338
I ALT		-257.220	-338.338

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		119.330	119.747
Materielle anlægsaktiver.....	5	119.330	119.747
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		1	0
Finansielle anlægsaktiver.....	6	1	0
ANLÆGSAKTIVER.....		119.331	119.747
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		185.000	209.945
Varebeholdninger.....		185.000	209.945
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		197.859	71.111
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		1.410.308	0
Udsudte skatteaktiver.....		244.000	186.000
Andre tilgodehavender.....		62.500	0
Periodeafgrænsningsposter.....		111.963	39.273
Tilgodehavender.....	7	2.026.630	296.384
Likvide beholdninger.....		12.019	33.484
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.223.649	539.813
AKTIVER.....		2.342.980	659.560
PASSIVER			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført resultat.....		-937.744	-680.525
EGENKAPITAL.....		-887.744	-630.525
Ansvarlig lånekapital.....		718.841	691.194
Banklån.....		828.718	0
Anden gæld.....		21.485	20.659
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	1.569.044	711.853
Gæld til pengeinstitutter.....		1.022.480	89.374
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		311.489	228.762
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		2.787	2.152
Anden gæld.....		324.924	257.944
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.661.680	578.232
GÆLDSFORPLIGTELSESR.....		3.230.724	1.290.085
PASSIVER.....		2.342.980	659.560
Eventualposter mv.	9		
Forudsætning for fortsat drift	10		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021.....	50.000	-680.524	-630.524
Forslag til resultatdisponering.....		-257.220	-257.220
Egenkapital 30. september 2022.....	50.000	-937.744	-887.744

NOTER

			Note
Særlige poster			1
Selskabet har i regnskabsåret modtaget kompensation fra hjælpepakkerne vedr. Covid-19 på 268 tkr. Indtægten er indregnet under andre driftsindtægter (bruttofortjeneste) i resultatopgørelsen.			
	2021/22	2020/21	
	kr.	kr.	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	7	6	
Løn og gager.....	1.892.521	1.674.175	
Pensioner.....	152.985	138.963	
Andre omkostninger til social sikring.....	52.570	39.957	
Andre personaleomkostninger.....	-47.044	12.523	
	2.051.032	1.865.618	
Andre finansielle indtægter			3
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	9.129	0	
	9.129	0	
Skat af årets resultat			4
Regulering af udskudt skat.....	-58.000	-97.000	
	-58.000	-97.000	
Materielle anlægsaktiver			5
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. oktober 2021.....		354.491	
Tilgang.....		60.000	
Kostpris 30. september 2022.....		414.491	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021.....		234.744	
Årets afskrivninger		60.417	
Af- og nedskrivninger 30. september 2022.....		295.161	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022.....		119.330	

NOTER

				Note
Finansielle anlægsaktiver				6
			Kapitalandele i datter- virksomheder	
Tilgang			40.000	
Kostpris 30. september 2022.....			40.000	
Årets resultat			-561.069	
Årets værdireguleringer			521.070	
Værdireguleringer 30. september 2022.....			-39.999	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022.....			1	
		2022	2021	
		kr.	kr.	
Tilgodehavender med forfald senere end et år				7
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....	1.410.308		0	
Udskudte skatteaktiver.....	187.800		152.120	
	1.598.108		152.120	
Langfristede gældsforpligtelser				8
	30/9 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2021 gæld i alt
Ansvarlig lånekapital.....	718.841	0	0	691.194
Banklån.....	1.002.943	174.225	83.960	0
Anden gæld.....	21.485	0	0	20.659
	1.743.269	174.225	83.960	711.853

NOTER**Note****Eventualposter mv.****9****Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået huslejeaftale med en forpligtelse pr. 30. september 2022 på 5.317 tkr. Aftalen kan fra såvel lejer som udlejer tidligst opsiges den 1. december 2031 med fraflytning den 31. maj 2032. Den årlige husleje udgør 550 tkr.

Selskabet har tilkendegivet overfor kreditorer i Byens Fisk ApS, at selskabet vil støtte Byens Fisk ApS med finansiering i nødvendigt omfang frem til d. 28. februar 2024.

Operationel leasing

Selskabet har indgået en operationel leasingaftale med en gennemsnitlig årlig leasingforpligtelse på 20 tkr.

Leasingkontrakten har en restløbetid på 37 mdr. med en samlet restleasingydelse på 61 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 kr. pr. balancedagen.

Forudsætning for fortsat drift**10**

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 719 tkr.

Herudover er det ledelsens opfattelse, at kapitalen reetableres via den fremtidige indtjening.

Selskabets driftsmæssige likviditetsbehov for regnskabsåret 2022/23 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.

En del af selskabets ejerkreds har tillige afgivet en støtteerklæring til sikring af selskabets betalingsforpligtelser frem til 28. februar 2024.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Madselskabet Silkeborg ApS for 2021/22 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.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, 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 måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3 år	0 %

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

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode, der anses som en målemetode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Ved køb af virksomheder inden for koncernen anvendes sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for sket på overtagelsestidspunktet og med anvendelse af bogførte værdier på de overtagne aktiver og forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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.

Nettorealiseringsværdien 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.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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.