



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 2020 - 30. SEPTEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 11. februar 2022

Poul Konrad Beck

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Madselskabet Silkeborg ApS Bavnehøjvej 19 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 36 73 83 08 Stiftet: 6. maj 2015 Kommune: Silkeborg Regnskabsår: 1. oktober 2020 - 30. september 2021
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 2020 - 30. september 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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 3. februar 2022

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 2020 - 30. september 2021 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 3. februar 2022

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. Årets resultat er påvirket negativt af manglende omsætning grundet udbruddet af Covid-19.

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 691 tkr.

Herudover er det ledelsens opfattelse, at kapitalen reetableres via den fremtidige indtjening. Selskabet er i regnskabsåret flyttet i nye og større lokaler, som skal være med til at understøtte selskabets strategi om at øge omsætningen og indtjeningen.

Selskabets driftsmæssige likviditetsbehov for regnskabsåret 2021/22 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 28. februar 2023.

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 gjort brug af hjælpepakkerne i forhold til at sikre en høj fleksibilitet og mobilitet af medarbejdere.

Baseret på en vurdering af selskabets likviditetsforhold og den økonomiske effekt af hjælpepakkerne, herunder positive tilkendegivelser fra alle samarbejdspartnere, er det ledelsens vurdering, at selskabet vil kunne komme igennem den aktuelle situation på trods af 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	2020/21 kr.	2019/20 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	1.496.477	1.638.517
Personaleomkostninger.....	2	-1.865.618	-1.379.190
Af- og nedskrivninger.....		-36.503	-5.043
DRIFTSRESULTAT		-405.644	254.284
Andre finansielle omkostninger.....		-29.694	-26.461
RESULTAT FØR SKAT		-435.338	227.823
Skat af årets resultat.....	3	97.000	89.000
ÅRETS RESULTAT		-338.338	316.823
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-338.338	316.823
I ALT		-338.338	316.823

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		119.747	24.369
Materielle anlægsaktiver.....	4	119.747	24.369
Lejededesitum.....		0	31.326
Finansielle anlægsaktiver.....	5	0	31.326
ANLÆGSAKTIVER.....		119.747	55.695
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		209.945	148.450
Varebeholdninger.....		209.945	148.450
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		71.111	329.085
Udskudte skatteaktiver.....		186.000	89.000
Periodeafgrænsningsposter.....		39.273	58.810
Tilgodehavender.....	6	296.384	476.895
Likvide beholdninger.....		33.484	299.120
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		539.813	924.465
AKTIVER.....		659.560	980.160
PASSIVER			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført resultat.....		-680.525	-342.186
EGENKAPITAL.....		-630.525	-292.186
Ansvarlig lånekapital.....		691.194	664.973
Anden gæld.....		20.659	19.497
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	711.853	684.470
Gæld til pengeinstitutter.....		89.374	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		198.762	135.408
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		2.152	2.152
Anden gæld.....		287.944	450.316
Kortfristede gældsforpligtelser.....		578.232	587.876
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.290.085	1.272.346
PASSIVER.....		659.560	980.160
Eventualposter mv.	8		
Forudsætning for fortsat drift	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020.....	50.000	-342.187	-292.187
Forslag til resultatdisponering.....		-338.338	-338.338
Egenkapital 30. september 2021.....	50.000	-680.525	-630.525

NOTER

	2020/21	2019/20	Note
	kr.	kr.	
Særlige poster			1
Selskabet har i regnskabsåret modtaget kompensation fra hjælpepakkerne vedr. Covid-19 på 17 tkr. Indtægten er indregnet under andre driftsindtægter (bruttofortjeneste) i resultatopgørelsen.			
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	6	5	
Løn og gager.....	1.674.175	1.243.361	
Pensioner	138.963	117.865	
Andre omkostninger til social sikring.....	39.957	37.093	
Andre personaleomkostninger.....	12.523	-19.129	
	1.865.618	1.379.190	
Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat.....	-97.000	-89.000	
	-97.000	-89.000	
Materielle anlægsaktiver			4
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. oktober 2020.....		226.541	
Tilgang.....		156.250	
Afgang.....		-28.300	
Kostpris 30. september 2021.....		354.491	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020.....		202.172	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-3.931	
Årets afskrivninger		36.503	
Af- og nedskrivninger 30. september 2021.....		234.744	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021.....		119.747	
Finansielle anlægsaktiver			5
		Lejededpositum	
Kostpris 1. oktober 2020.....		31.326	
Afgang.....		-31.326	
Kostpris 30. september 2021.....		0	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021.....		0	

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Tilgodehavender med forfald senere end et år			
Udskudte skatteaktiver.....	152.120	19.580	6
	152.120	19.580	

Langfristede gældsforpligtelser					7
	30/9 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2020 gæld i alt	
Ansvarlig lånekapital.....	691.194	0	0	664.973	
Anden gæld.....	20.659	0	0	19.497	
	711.853	0	0	684.470	

Eventualposter mv.	8
---------------------------	---

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale med en forpligtelse pr. 30. september 2021 på 4.708 tkr. Aftalen kan fra såvel lejer som udlejer tidligst opsiges den 1. december 2031 med fraflytning den 31. maj 2031. Den årlige husleje udgør 500 tkr.

Operationel leasing

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

Leasingkontrakten har en restløbetid på 49 mdr. med en samlet restleasingydelse på 81 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 691 tkr.

Herudover er det ledelsens opfattelse, at kapitalen reetableres via den fremtidige indtjening. Selskabet er i regnskabsåret flyttet i nye og større lokaler, som skal være med til at understøtte selskabets strategi om at øge omsætningen og indtjeningen.

Selskabets driftsmæssige likviditetsbehov for regnskabsåret 2021/22 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 28. februar 2023

9

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Madselskabet Silkeborg ApS for 2020/21 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, 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.

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 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

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 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.

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.