

## AC Mad ApS

c/o Ann Charlotte Breith  
5260 Odense S

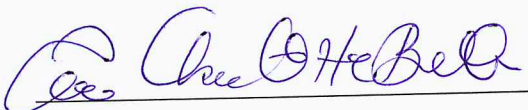
CVR.nr.: 37 11 26 82

### ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
25. maj 2018



Ann Charlotte Breith  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	5.
Balance pr. 31/12 2017	6.
Noter	8.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

AC Mad ApS  
c/o Ann Charlotte Breith  
5260 Odense S

CVR.nr.: 37 11 26 82

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 29/9 2015

### Bankforbindelse:

Danske Bank

### Direktion

Ann Charlotte Breith

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for

AC Mad 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. 31/12 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017.


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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 25. maj 2018

**Direktion**



Ann Charlotte Breith

## Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017

Note	<u>2017</u>	<u>2015/2016</u> <small>(16 mdr.)</small>
<b>BRUTTOTAB</b>	<b>-61.657</b>	<b>-416.830</b>
<b>1</b> Af- og nedskrivninger	<u>-54.651</u>	<u>-15.071</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-116.308</b>	<b>-431.901</b>
Finansielle omkostninger	<u>-12.557</u>	<u>-8.472</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-128.865</b>	<b>-440.373</b>
<b>2</b> Skat af årets resultat	<u>28.014</u>	<u>97.112</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u><b>-100.851</b></u>	<u><b>-343.261</b></u>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>-100.851</u>	<u>-343.261</u>
<b>I ALT</b>	<u><b>-100.851</b></u>	<u><b>-343.261</b></u>

**Balance pr. 31/12 2017**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2015/2016</u> <small>(16 mdr.)</small>
1 Indretning af lejede lokaler	0	50.242
1 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>13.817</u>	<u>18.226</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>13.817</u></b>	<b><u>68.468</u></b>
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	<u>25.367</u>	<u>31.245</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>25.367</u></b>	<b><u>31.245</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>39.184</u></b>	<b><u>99.713</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.266	2.940
Andre tilgodehavender	<u>143.152</u>	<u>146.798</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>149.418</u></b>	<b><u>149.738</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>149.418</u></b>	<b><u>149.738</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>188.602</u></b>	<b><u>249.451</u></b>

**Balance pr. 31/12 2017**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2015/2016</u> <small>(16 mdr.)</small>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
<b>3</b> Overført resultat	<u>-444.112</u>	<u>-343.261</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>-394.112</u></b>	<b><u>-293.261</u></b>
Gæld til pengeinstitutter	76.414	13.966
Leverandører af varer og tjenesteydelser	492.441	528.746
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	6.500	0
Anden gæld	<u>7.359</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>582.714</u></b>	<b><u>542.712</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>582.714</u></b>	<b><u>542.712</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>188.602</u></b>	<b><u>249.451</u></b>
<b>4</b> Going concern		
<b>5</b> Ledelsesberetning		
<b>6</b> Anvendt regnskabspraksis		

## NOTER

	<b>2017</b>	<b>2015/2016</b> <small>(16 mdr.)</small>
<b>Note 1 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Indretning af lejede lokaler</b>		
Anskaffelsessum primo	61.497	0
Tilgang i året	0	61.497
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	61.497	61.497
Akkumulerede afskrivninger primo	11.255	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	50.242	11.255
Akkumulerede afskrivninger ultimo	61.497	11.255
<b>Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo</b>	<b>0</b>	<b>50.242</b>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	22.042	0
Tilgang i året	0	22.042
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	22.042	22.042
Akkumulerede afskrivninger primo	3.816	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	4.409	3.816
Akkumulerede afskrivninger ultimo	8.225	3.816
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>13.817</b>	<b>18.226</b>
<b>Afskrivninger:</b>		
Indretning af lejede lokaler	50.242	11.255
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.409	3.816
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>54.651</b>	<b>15.071</b>
<b>Note 2 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-28.014	-97.112
	<b>-28.014</b>	<b>-97.112</b>
<b>Note 3 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-343.261	0
Årets resultat	-100.851	-343.261
	<b>-444.112</b>	<b>-343.261</b>



## NOTER

### **Note 4 - Going concern**

---

Vi skal henlede opmærksomheden på usikkerhed omkring going concern, i det selskabskapitalen er tabt.

Det er selskabets anden regnskabsår, hvorfor der nogle væsentlige igangsætningsomkostninger. Forventningerne til 2018 er derfor et positivt resultat og en forventning om, at egenkapitalen kan reetableres inden for 2 regnskabsår og med egen indtjening. Ledelsen har også forventninger til, at der fortsat er likviditet til rådighed for fortsat drift og derfor aflægges årsrapporten efter de principper der gælder for virksomheder i fortsat drift.

### **Note 5 - Ledelsesberetning**

---

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets primære aktivitet er drift af frokostordninger, restaurant og take away og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

#### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

#### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### **Note 6 - Anvendt regnskabspraksis**

---

Selskabets årsrapport for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

## NOTER

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 regnskabspost nedenfor.

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

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

## NOTER

### 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervelsesomkostninger for overtagede ombygninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til ombygning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

## NOTER

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Ombygning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

### Tilgodehavender

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

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Selskabsskat

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

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