

AC Mad ApS

c/o Ann Charlotte Breith
Energivej 40
Lindved
5260 Odense S

CVR.nr.: 37 11 26 82

ÅRSRAPPORT 2021

Regnskabsperiode: 1/1 2021 - 31/12 2021

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
27. april 2022



Ann Charlotte Breith
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2021 - 31/12 2021	6.
Balance pr. 31/12 2021	7.
Egenkapitalopgørelse	9.
Noter	10.

Selskabsoplysninger

Selskab

AC Mad ApS
c/o Ann Charlotte Breith
Energivej 40
Lindved
5260 Odense S

CVR.nr.: 37 11 26 82

Regnskabsperiode: 1/1 2021 - 31/12 2021

Stiftelsesdato: 29/9 2015

Bankforbindelse:

Nykredit

Direktion

Ann Charlotte Breith

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for AC Mad ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

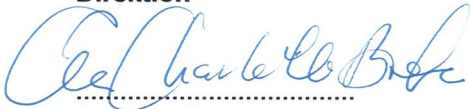
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 27. april 2022

Direktion



Ann Charlotte Breith

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktivitet er drift af frokostordninger, diner transportable 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.

Resultatopgørelse 1/1 2021 - 31/12 2021

Note		<u>2021</u>	<u>2020</u>
1	BRUTTOFORTJENESTE	1.787.216	2.310.531
2	Personaleomkostninger	-1.725.199	-1.729.912
3	Af- og nedskrivninger	<u>-27.570</u>	<u>-25.400</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	34.447	555.219
	Andre finansielle indtægter	681	0
	Finansielle omkostninger	<u>-3.614</u>	<u>-2.161</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	31.514	553.058
4	Skat af årets resultat	<u>-18.432</u>	<u>-124.684</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>13.082</u>	<u>428.374</u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	<u>13.082</u>	<u>428.374</u>
	I ALT	<u>13.082</u>	<u>428.374</u>

Balance pr. 31/12 2021
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
3 Indretning af lejede lokaler	0	0
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	88.157	66.570
Materielle anlægsaktiver i alt	88.157	66.570
ANLÆGSAKTIVER I ALT	88.157	66.570
Varebeholdninger	72.000	72.000
Varebeholdninger i alt	72.000	72.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	158.516	267.638
Igangværende arbejder for fremmed regning	10.100	0
Andre tilgodehavender	197.495	105.952
Tilgodehavender i alt	366.111	373.590
Likvide beholdninger	1.034.294	1.222.820
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.472.405	1.668.410
AKTIVER I ALT	1.560.562	1.734.980

Balance pr. 31/12 2021
Passiver

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	<u>505.325</u>	<u>492.243</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>555.325</u>	<u>542.243</u>
4 Udskudt skat	<u>4.183</u>	<u>5.177</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>4.183</u>	<u>5.177</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	204.150	123.290
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>796.904</u>	<u>1.064.270</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.001.054</u>	<u>1.187.560</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>1.001.054</u>	<u>1.187.560</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.560.562</u>	<u>1.734.980</u>
5 Eventualforpligtelser		
6 Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>1/1 2021</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2021</u>
Anpartskapital	50.000			50.000
Overført resultat	492.243	0	13.082	505.325
	542.243	0	13.082	555.325

NOTER

Note 1 - Særlige poster

Selskabet har modtaget støtte på kr. i forbindelse med Covid 19.

Note 2 - Personaleomkostninger

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>5</u>	<u>5</u>
Gager og lønninger	1.597.382	1.627.343
Pensionsbidrag	100.129	56.501
Andre omkostninger til social sikring	<u>27.688</u>	<u>46.068</u>
	<u>1.725.199</u>	<u>1.729.912</u>

Note 3 - Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2021	61.497	127.002
Tilgang	0	49.157
Afgang	0	0
Kostpris 31. december 2021	<u>61.497</u>	<u>176.159</u>
Afskrivninger 1. januar 2021	61.497	60.432
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Årets afskrivninger	0	27.570
Afskrivninger 31. december 2021	<u>61.497</u>	<u>88.002</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>0</u>	<u>88.157</u>
Afskrivninger:	2021	2020
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>27.570</u>	<u>25.400</u>
Afskrivninger i alt	<u>27.570</u>	<u>25.400</u>

Note 4 - Skat

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	13.926	127.116
Regulering af skatter for tidligere år	5.500	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-994</u>	<u>-2.432</u>
	<u>18.432</u>	<u>124.684</u>

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakt med en samlet forpligtelse på t.kr. 48,- over de kommende 17 måneder.

NOTER

Note 6 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

NOTER

Vareforbrug

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 nettorealiseringsværdi 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

NOTER

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 indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

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:

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

NOTER

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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 gælds metode 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 nettorealisationseværdi.

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 %.

NOTER

Gældsforpligtelser

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