

AC Mad ApS

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

CVR.nr.: 37 11 26 82

ÅRSRAPPORT 2020

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

(5. regnskabsår)

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

Ann Charlotte Breith
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020	6.
Balance pr. 31/12 2020	7.
Noter	9.

Visma Addo identifikationsnummer: d229d318-2df0-468e-881b-7f7d61916981

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 2020 - 31/12 2020

Stiftelsesdato: 29/9 2015

Bankforbindelse:

Nykredit

Direktion

Ann Charlotte Breith

Visma Addo identifikationsnummer: d229d318-2df0-468e-881b-7f7d61916981

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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 16. februar 2021

Direktion

.....
Ann Charlotte Breith

Visma Addo identifikationsnummer: d229d318-2df0-468e-881b-7f7d61916981

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 2020 - 31/12 2020

Note	2020	2019
1 BRUTTOFORTJENESTE	2.310.531	3.431.528
2 Personalemkostninger	-1.729.912	-3.293.536
3 Af- og nedskrivninger	-25.400	-20.666
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	555.219	117.326
Andre finansielle indtægter	0	700
Finansielle omkostninger	-2.161	-3.308
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	553.058	114.718
4 Skat af årets resultat	-124.684	-19.687
ÅRETS RESULTAT	428.374	95.031
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	428.374	95.031
I ALT	428.374	95.031

Visma Addo identifikationsnummer: d229d318-2df0-468e-881b-7f7d61916981

Balance pr. 31/12 2020
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
3 Indretning af lejede lokaler	0	0
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	66.570	91.970
Materielle anlægsaktiver i alt	66.570	91.970
ANLÆGSAKTIVER I ALT	66.570	91.970
Varebeholdninger	72.000	72.000
Varebeholdninger i alt	72.000	72.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	267.638	636.149
Andre tilgodehavender	105.952	74.167
Tilgodehavender i alt	373.590	710.316
Likvide beholdninger	1.222.820	159.303
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.668.410	941.619
AKTIVER I ALT	1.734.980	1.033.589

Visma Addo identifikationsnummer: d229d318-2df0-468e-881b-7f7d61916981

Balance pr. 31/12 2020
Passiver

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	492.243	63.869
EGENKAPITAL I ALT	542.243	113.869
4 Udskudt skat	5.177	7.609
Hensatte forpligtelser i alt	5.177	7.609
Leverandører af varer og tjenesteydelser	123.290	167.541
Anden gæld	1.064.270	744.570
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.187.560	912.111
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.187.560	912.111
PASSIVER I ALT	1.734.980	1.033.589
5 Eventualforpligtelser		
6 Anvendt regnskabspraksis		

Visma Addo identifikationsnummer: d229d318-2df0-468e-881b-7f7d61916981

NOTER

Note 1 - Særlige poster

Selskabet har modtaget støtte på kr. 221.584,- i forbindelse med Covid 19.

Note 2 - Personaleomkostninger

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>5</u>	<u>10</u>
Gager og lønninger	1.627.343	3.141.755
Pensionsbidrag	56.501	89.535
Andre omkostninger til social sikring	46.068	62.246
	<u>1.729.912</u>	<u>3.293.536</u>

Note 3 - Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2020	61.497	127.002
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 31. december 2020	<u>61.497</u>	<u>127.002</u>
Afskrivninger 1. januar 2020	61.497	35.032
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Årets afskrivninger	0	25.400
Afskrivninger 31. december 2020	<u>61.497</u>	<u>60.432</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>0</u>	<u>66.570</u>

Afskrivninger:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.400	20.666
Afskrivninger i alt	<u>25.400</u>	<u>20.666</u>

Note 4 - Skat

Skat af årets resultat:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Skat af årets skattepligtige indkomst	127.116	5.434
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-2.432	14.253
	<u>124.684</u>	<u>19.687</u>

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en samlet forpligtigelse på t.kr. 180 over de kommende 29 måneder.

Visma Addo identifikationsnummer: d229d318-2df0-468e-881b-7f7d61916981

NOTER

Note 6 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2020 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 tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret 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 andre driftsindtægter og 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 finansiell 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 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

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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen 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.

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 %.

Gældsforpligtelser

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