

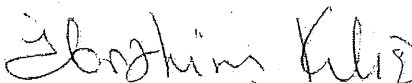
*Mado Denmark ApS  
Vesterbrogade 6 E  
1620 København V*

*CVR-nr: 37 67 86 51*

*ÅRSRAPPORT  
1. juli 2017 - 30. juni 2018*

*(2. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 4/12 2018



Dirigent

**Påtegninger**

|  |   |
|--|---|
| Ledelsespåtegning .....                              | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... | 4 |

**Ledelsesberetning mv.**

|                           |   |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger ..... | 5 |
| Ledelsesberetning .....   | 6 |

**Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018**

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 7  |
| Resultatopgørelse .....        | 10 |
| Balance .....                  | 11 |
| Noter .....                    | 13 |

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Mado Denmark ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

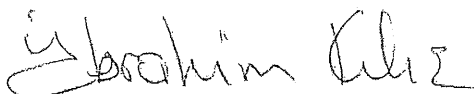
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 4. december 2018

**Direktion**



Ibrahim Kilic

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Mado Denmark ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Mado Denmark ApS for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De 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.

Frederikssund, den 4. december 2018

**HR Revision - OK Revision ApS**

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 28842562



Kenneth Barrett  
Registreret revisor FSR  
MNE nr.: mne16913

**Selskabet**

Mado Denmark ApS  
Vesterbrogade 6 E  
1620 København V

CVR-nr.: 37 67 86 51  
Stiftet: 11. maj 2016  
Kommune: Rødovre  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Kundenr.: 1727

**Direktion**

Ibrahim Kilic

**Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet har bestået i at drive restauranten Mado, København V.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Jeg forventer, at dette vil ske. Jeg henviser til note 1 i årsregnskabet.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## GENERELT

Årsregnskabet for Mado Denmark ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### **Skat af årets resultat**

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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**

#### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af goodwill opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.



Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

|   | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år         | 0 %              |
| Indretning af lejede lokaler            | 5 år            | 0 %              |

### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

### **Tilgodehavender**

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

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

|  | 2017/18           | 2016/17           |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....         | <b>2.846.519</b>  | <b>-1.752.538</b> |
| 2 Personalemkostninger.....            | -3.977.267        | -193.558          |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....            | <b>-1.130.748</b> | <b>-1.946.096</b> |
| Andre finansielle omkostninger.....    | -53.802           | -24.884           |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....         | <b>-1.184.550</b> | <b>-1.970.980</b> |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....            | <b>-1.184.550</b> | <b>-1.970.980</b> |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b> |                   |                   |
| Overført resultat.....                 | -1.184.550        | -1.970.980        |
| <b>DISPONERET I ALT</b> .....          | <b>-1.184.550</b> | <b>-1.970.980</b> |

BALANCE PR. 30. JUNI 2018  
AKTIVER

|   | 2018             | 2017             |
|---|------------------|------------------|
| Goodwill .....                                | 3.325.000        | 3.325.000        |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver .....</b>       | <b>3.325.000</b> | <b>3.325.000</b> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar ..... | 1.198.711        | 681.124          |
| Indretning af lejede lokaler .....            | 2.636.591        | 2.055.599        |
| <b>Materielle anlægsaktiver .....</b>         | <b>3.835.302</b> | <b>2.736.723</b> |
| Deposita .....                                | 424.282          | 424.283          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>        | <b>424.282</b>   | <b>424.283</b>   |
| <b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>                    | <b>7.584.584</b> | <b>6.486.006</b> |
| Råvarer og hjælpematerialer .....             | 389.776          | 0                |
| <b>Varebeholdninger .....</b>                 | <b>389.776</b>   | <b>0</b>         |
| Andre tilgodehavender .....                   | 50.000           | 50.000           |
| <b>Tilgodehavender .....</b>                  | <b>50.000</b>    | <b>50.000</b>    |
| <b>Likvide beholdninger .....</b>             | <b>252.561</b>   | <b>0</b>         |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>                | <b>692.337</b>   | <b>50.000</b>    |
| <b>AKTIVER .....</b>                          | <b>8.276.921</b> | <b>6.536.006</b> |

BALANCE PR. 30. JUNI 2018  
PASSIVER

|  | 2018              | 2017              |
|--|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital .....                       | 50.000            | 50.000            |
| Overført resultat .....                        | -3.155.530        | -1.970.980        |
| <b>EGENKAPITAL</b> .....                       | <b>-3.105.530</b> | <b>-1.920.980</b> |
| <br>   |                   |                   |
| Kreditinstitutter .....                        | 958.203           | 556.706           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser ..... | 159.436           | 406.032           |
| Anden gæld .....                               | 4.182.126         | 1.748.675         |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse ..... | 6.082.686         | 5.745.573         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....   | <b>11.382.451</b> | <b>8.456.986</b>  |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b> .....                | <b>11.382.451</b> | <b>8.456.986</b>  |
| <br>   |                   |                   |
| <b>PASSIVER</b> .....                          | <b>8.276.921</b>  | <b>6.536.006</b>  |

- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.  
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

2017/18

2016/17

**1 Usikkerhed om fortsat drift**

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabskapitalen er tabt. Det bedømmes dog, at selskabet ved fremtidig indtjening vil kunne retablere kapitalen og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

**2 Personaleomkostninger**

|  |                  |                |
|--|------------------|----------------|
| Lønninger.....                             | 3.907.924        | 191.432        |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 69.343           | 2.126          |
| <b>Personaleomkostninger i alt.....</b>    | <b>3.977.267</b> | <b>193.558</b> |

Der har i regnskabsåret været ansat gennemsnitligt 13 fuldtidsansatte personer.

**3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet har følgende eventual-, garanti-, kautions- eller leasingforpligtelser:

Selskabet har garanti og kaution forpligtelser se note "Pantsætninger og sikkerhedsstillelser".

Lejeforpligtigelse:

Selskabet har et opsigelsesvarsel vedr. lejemålet på 6 måneder. Lejeforpligtelsen udgøre t.kr. 424

Leasingforpligtigelser:

Selskabet har tegnet operationelle leasingkontrakter med en maksimal restløbetid på 45 måneder.

Leasingforpligtigelsen er på statusdagen opgjort til t.kr. 1.105.

Derudover er der ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.