

MADKÆLDEREN APS

LÅSBYGADE 48 B
6000 KOLDING

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.10.2017 - 30.09.2018

3. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 37 70 20 80

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 29. november 2018

Rasmus Nørbo Iversen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 01.10.2017 - 30.09.2018	11
Balance pr. 30.09.2018	12
Noter til årsregnskabet	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Madkældereren ApS
Låsbygade 48 B
6000 Kolding

CVR-nr.: 37 70 20 80
Stiftet: 20. maj 2016
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion Rasmus Nørbo Iversen
Annie Fløe Svenningsen

Revisor Sønderup & Partnere A/S
Registrerede revisorer FSR
Sydbanegade 2B - 1
6000 Kolding

Kontakt@RevisorKolding.dk
www.RevisorKolding.dk

Pengeinstitut Spar Nord
Vejlevej 135
6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 for selskabet Madkældereren ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/2018.

Det er endvidere vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 29. november 2018

I direktionen

Rasmus Nørbo Iversen

Annie Fløe Svenningsen

365/4/KR/MHV

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Madkældereren ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Madkældereren ApS for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, her-under anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har op-fuldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et års-regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 29. november 2018

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

mne18078

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed samt al virksomhed, som efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 752.365, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.710.267 og en egenkapital på kr. 921.556.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2018/2019

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau og indtjening.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgskomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

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 poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Driftsmateriel: 20-33% lineært, Scrapværdi 0%

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.500 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i beholdning.

Ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE

01.10.2017 - 30.09.2018

<u>NOTE</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
BRUTTORESULTAT	5.159.759	4.560.070
1 Personalemkostninger	-3.984.065	-4.070.401
2 Afskrivninger	-195.467	-222.642
DRIFTSRESULTAT	980.227	267.027
Finansielle indtægter	0	417
Finansielle omkostninger	-6.608	-8.075
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	973.619	259.369
3 Skat af årets resultat	-221.254	-64.368
ÅRETS RESULTAT	752.365	195.001
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	871.556	150.000
Overført resultat	-119.191	45.001
DISPONERET I ALT	752.365	195.001

BALANCE PR. 30.09.2018

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
4 Goodwill	53.334	73.334
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	53.334	73.334
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	261.787	221.260
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	261.787	221.260
ANLÆGSAKTIVER I ALT	315.121	294.594
Varelager	347.592	211.481
VAREBEHOLDNINGER I ALT	347.592	211.481
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	504.175	363.055
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	210.260	12.053
Andre tilgodehavender	78.191	50.393
Udskudt skatteaktiv	5.802	0
TILGODEHAVENDER I ALT	798.428	425.501
LIKVIDE BEHOLDNINGER	1.249.126	843.397
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.395.146	1.480.379
AKTIVER I ALT	2.710.267	1.774.973

BALANCE PR. 30.09.2018

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	0	119.191
Afsat udbytte for regnskabsåret	871.556	150.000
6 EGENKAPITAL I ALT	921.556	319.191
Hensættelser til udskudt skat	0	6.820
3 HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	0	6.820
Leverandører af varer og tjenesteydelser	496.899	189.150
Gæld til tilknyttede virksomheder	26.938	407.977
3 Selskabsskat	233.876	86.016
Anden gæld	1.030.998	765.819
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.788.711	1.448.962
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.788.711	1.448.962
PASSIVER I ALT	2.710.267	1.774.973

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger	3.781.555	3.885.528
Andre omkostninger til social sikring	78.322	84.298
Andre personaleomkostninger	124.188	100.575
I ALT	<u>3.984.065</u>	<u>4.070.401</u>
Gennemsnitlig antal medarbejdere	12,2	11,4
2 Afskrivninger		
Goodwill	20.000	20.000
Indretning af lejede lokaler	59.333	59.333
Driftsmateriel	87.927	57.180
Nyanskaffelser u/kr. 13.500	28.207	86.129
I ALT	<u>195.467</u>	<u>222.642</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	233.876	57.648
Årets ændring i udskudt skat	-12.622	6.720
ÅRETS SKAT I ALT	<u>221.254</u>	<u>64.368</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
4 Goodwill		
Kostpris pr. 01.10.2017	100.000	100.000
KOSTPRIS PR. 30.09.2018	100.000	100.000
Samlede afskrivninger pr. 01.10.2017	26.666	6.666
Afskrivninger i 2017/2018	20.000	20.000
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 30.09.2018	46.666	26.666
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30.09.2018.....	53.334	73.334
Pantsætninger og behæftelser af de immaterielle anlægsaktiver fremgår af note 7.		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.10.2017	363.900	243.900
Tilgang 2017/2018	187.787	120.000
KOSTPRIS PR. 30.09.2018	551.687	363.900
Samlede afskrivninger pr. 01.10.2017	142.640	26.127
Afskrivninger i 2017/2018	147.260	116.513
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 30.09.2018	289.900	142.640
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30.09.2018.....	261.787	221.260
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	0
Gæld på leasede aktiver udgør	0	0

Pantsætninger og behæftelser af de materielle anlægsaktiver fremgår af note 7.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
6 Egenkapital		Indevær- ende år
Selskabskapital		
Saldo primo		50.000
Saldo ultimo		50.000
Foreslået udbytte		
Saldo primo		150.000
Betalt udbytte.....		-150.000
Udbytte		871.556
Saldo ultimo		871.556
Overført resultat		
Saldo primo		119.191
Ændringer i løbet af regnskabsåret		-119.191
Saldo ultimo		0
Egenkapital ultimo		921.556

Selskabskapitalen består af 50.000 kapitalandele á kr. 1. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

7 **Sikkerheder og pantsætninger**

Ingen

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
8 Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Eventualaktiver		
Ingen		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 100.000 + forbrug.		
Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.		