

**MADKÆLDEREN APS**

LÅSBYGADE 48 B  
6000 KOLDING

**ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.10.2016 - 30.09.2017**

2. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 37 70 20 80

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 11. januar 2018

---

Rasmus Nørbo Iversen  
dirigent

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

Selskabsoplysninger .....	3
Ledelsespåtegning .....	4
Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
Ledelsesberetning .....	7
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse 01.10.2016 - 30.09.2017 .....	11
Balance pr. 30.09.2017 .....	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 2016/2017 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 2016/2017.

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

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 21. december 2017

### **I direktionen**

---

Rasmus Nørbo Iversen

---

Annie Fløe Svenningsen

365/4/KR/HC

# **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

## **Til kapitalejer i Madkældereren ApS**

### ***Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet***

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Madkældereren ApS for regnskabsåret 2016/2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler samt 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.

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

### ***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 væsentligt 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 21. december 2017

### **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. 195.001, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.774.973 og en egenkapital på kr. 319.191.

## **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 2017/2018**

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**

Grunde og bygninger samt driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler – herunder leasingsaktiver, 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. 13.200 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 nettorealisationsværdi, 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 nettorealisationsværdi.

### **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

01.10.2016 - 30.09.2017

<u>NOTE</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2016</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b> .....	<b>4.560.070</b>	<b>1.511.937</b>
1 Personalemkostninger .....	-4.070.401	-1.299.738
2 Afskrivninger .....	-222.642	-105.028
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>267.027</b>	<b>107.171</b>
Finansielle indtægter .....	417	0
Finansielle omkostninger .....	-8.075	-5.887
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>259.369</b>	<b>101.284</b>
3 Skat af årets resultat .....	-64.368	-27.094
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>195.001</b>	<b>74.190</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Udbytte for regnskabsåret .....	150.000	0
Overført resultat .....	45.001	74.190
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>195.001</b>	<b>74.190</b>

## BALANCE PR. 30.09.2017

### AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2016</u>
4 Goodwill .....	73.334	93.334
<b>IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>73.334</b>	<b>93.334</b>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	221.260	217.773
<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>221.260</b>	<b>217.773</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>294.594</b>	<b>311.107</b>
Varelager .....	211.481	174.884
<b>VAREBEHOLDNINGER I ALT .....</b>	<b>211.481</b>	<b>174.884</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	363.055	291.900
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	12.053	0
Andre tilgodehavender .....	50.393	22.255
<b>TILGODEHAVENDER I ALT .....</b>	<b>425.501</b>	<b>314.155</b>
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER .....</b>	<b>843.397</b>	<b>550.848</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>1.480.379</b>	<b>1.039.887</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b>1.774.973</b>	<b>1.350.994</b>

## BALANCE PR. 30.09.2017

### PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2016</u>
Selskabskapital .....	50.000	50.000
Overført resultat .....	119.191	74.190
Afsat udbytte for regnskabsåret .....	150.000	0
<b>6 EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b><u>319.191</u></b>	<b><u>124.190</u></b>
Hensættelser til udskudt skat .....	6.820	100
<b>3 HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b><u>6.820</u></b>	<b><u>100</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	189.150	203.470
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	407.977	85.810
<b>3 Selskabsskat .....</b>	<b>86.016</b>	<b>27.965</b>
Anden gæld .....	765.819	909.459
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b><u>1.448.962</u></b>	<b><u>1.226.704</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b><u>1.448.962</u></b>	<b><u>1.226.704</u></b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b><u>1.774.973</u></b>	<b><u>1.350.994</u></b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<b>2016/2017</b>	<b>2016</b>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	3.885.528	1.274.701
Andre omkostninger til social sikring .....	84.298	13.579
Andre personaleomkostninger .....	100.575	11.458
<b>I ALT .....</b>	<b>4.070.401</b>	<b>1.299.738</b>
 <b>2 Afskrivninger</b>		
Goodwill .....	20.000	6.666
Indretning af lejede lokaler .....	59.333	19.777
Driftsmateriel .....	57.180	6.350
Nyanskaffelser u/kr. 13.200 .....	86.129	72.235
<b>I ALT .....</b>	<b>222.642</b>	<b>105.028</b>
 <b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat .....	57.648	26.994
Årets ændring i udskudt skat .....	6.720	100
<b>ÅRETS SKAT I ALT .....</b>	<b>64.368</b>	<b>27.094</b>
 <b>4 Goodwill</b>		
Kostpris pr. 01.10.2016 .....	100.000	0
Tilgang 2016/2017 .....	0	100.000
<b>KOSTPRIS PR. 30.09.2017 .....</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
 Samlede afskrivninger pr. 01.10.2016 .....	6.666	0
Afskrivninger i 2016/2017 .....	20.000	6.666
<b>SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 30.09.2017 .....</b>	<b>26.666</b>	<b>6.666</b>
 <b>REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30.09.2017.....</b>	<b>73.334</b>	<b>93.334</b>

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

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2016/2017</u>	<u>2016</u>
<b>5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris pr. 01.10.2016 .....	243.900	0
Tilgang 2016/2017 .....	120.000	243.900
<b>KOSTPRIS PR. 30.09.2017 .....</b>	<b><u>363.900</u></b>	<b><u>243.900</u></b>
Samlede afskrivninger pr. 01.10.2016 .....	26.127	0
Afskrivninger i 2016/2017 .....	116.513	26.127
<b>SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 30.09.2017 .....</b>	<b><u>142.640</u></b>	<b><u>26.127</u></b>
<b>REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30.09.2017.....</b>	<b><u>221.260</u></b>	<b><u>217.773</u></b>
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>2016/2017</u>	<u>2016</u>
6 <b>Egenkapital</b>		<b>Indevær- ende år</b>
<b>Selskabskapital</b>		
Saldo primo .....		50.000
<b>Saldo ultimo .....</b>		<b>50.000</b>
<b>Foreslået udbytte</b>		
Udbytte .....		150.000
<b>Saldo ultimo .....</b>		<b>150.000</b>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo .....		74.190
Ændringer i løbet af regnskabsåret .....		45.001
<b>Saldo ultimo .....</b>		<b>119.191</b>
<b>Egenkapital ultimo .....</b>		<b>319.191</b>

Selskabskapitalen består af 50.000 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

### 7 **Sikkerheder og pantsætninger**

Ingen

### 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.