

**Madkælderens ApS**

Låsbygade 48 B  
6000 Kolding

**Årsrapport for perioden 01.10.2019 - 30.09.2020**

5. regnskabsår

CVR. nr. 37 70 20 80

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 27. februar 2021

---

Rasmus Nørbo Iversen  
dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	4
----------------	---

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
---	---

### **Årsregnskabet**

Ledelsesberetning	7
-------------------	---

Resultatopgørelse 01.10.2019 - 30.09.2020	8
---	---

Balance pr. 30.09.2020	9
------------------------	---

Egenkapitalopgørelse pr. 30.09.2020	11
-------------------------------------	----

Noter til årsregnskabet	12
-------------------------	----

Anvendt regnskabspraksis	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

**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 2019/2020 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 2019/2020.

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

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 27. februar 2021

**I direktionen**

---

Rasmus Nørbo Iversen

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 01.10.2019 - 30.09.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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. 30.09.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020 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 opfyldt 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 årsregnskab 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 27. februar 2021

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

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.597.665 og en egenkapital på kr. 728.001.

### **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten. Vi henviser dog til den forventede udvikling i det kommende regnskabsår.

### **Resultatfordeling**

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

### **Den forventede udvikling i regnskabsåret 2020/2021**

Selskabets ledelse kan på grundlag af det verdensomspændende COVID19 udbrud ikke vurdere hvilken indflydelse, dette kan medføre for kommende års aktivitetsniveau og indtjening.

## RESULTATOPGØRELSE

01.10.2019 - 30.09.2020

<u>NOTE</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>4.764.602</b>	<b>5.310.693</b>
1 Personaleomkostninger	-3.831.677	-4.309.641
2 Afskrivninger	-113.196	-173.167
<b>Driftsresultat</b>	<b>819.729</b>	<b>827.885</b>
Finansielle indtægter	8.855	11.720
Finansielle omkostninger	-3.940	-3.886
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>824.644</b>	<b>835.719</b>
3 Skat af årets resultat	-187.026	-195.335
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>637.618</b>	<b>640.384</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret	400.000	600.000
Overført resultat	237.618	40.384
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>637.618</b>	<b>640.384</b>



## BALANCE PR. 30.09.2020

### AKTIVER

<u>NOTE</u>		<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
4	Goodwill	13.334	33.334
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>13.334</b>	<b>33.334</b>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	276.219	348.115
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>276.219</b>	<b>348.115</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>289.553</b>	<b>381.449</b>
	Varelager	202.199	263.934
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>202.199</b>	<b>263.934</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	168.440	158.331
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	67.069	328.560
	Andre tilgodehavender	91.962	78.827
	Udskudt skatteaktiv	900	9.857
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>328.371</b>	<b>575.575</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.777.542</b>	<b>936.949</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>2.308.112</b>	<b>1.776.458</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.597.665</b>	<b>2.157.907</b>

## BALANCE PR. 30.09.2020

### PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	278.001	40.384
Afsat udbytte for regnskabsåret	400.000	600.000
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>728.001</b>	<b>690.384</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	41.664	140.895
Gæld til tilknyttede virksomheder	7.375	42.743
Selskabsskat	174.528	199.390
Anden gæld	1.646.097	1.084.495
<b>Kortfristet gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.869.664</b>	<b>1.467.523</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>1.869.664</b>	<b>1.467.523</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.597.665</b>	<b>2.157.907</b>

## EGENKAPITALOPGØRELSE PR. 30.09.2020

	<u>Indevær- ende år</u>
<b>Egenkapital</b>	
<b>Selskabskapital</b>	
Saldo primo	50.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>50.000</b>
<b>Foreslået udbytte</b>	
Saldo primo	600.000
Betalt udbytte	-600.000
Udbytte	400.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>400.000</b>
<b>Overført resultat</b>	
Saldo primo	40.384
Årets resultat	237.617
<b>Saldo ultimo</b>	<b>278.001</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>728.001</b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	3.751.567	4.206.849
Andre omkostninger til social sikring	35.470	90.487
Andre personalemkostninger	44.640	12.305
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>3.831.677</b>	<b>4.309.641</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	12,9	13,0
<b>2 Afskrivninger</b>		
Goodwill	20.000	20.000
Indretning af lejede lokaler	0	39.557
Driftsmateriel	93.196	113.610
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>113.196</b>	<b>173.167</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	178.069	199.390
Årets ændring i udskudt skat	8.957	-4.055
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>187.026</b>	<b>195.335</b>
<b>4 Goodwill</b>		
Kostpris pr. 01.10.2019	100.000	100.000
<b>Kostpris pr. 30.09.2020</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
Samlede afskrivninger pr. 01.10.2019	66.666	46.666
Afskrivninger i 2019/2020	20.000	20.000
<b>Samlede afskrivninger pr. 30.09.2020</b>	<b>86.666</b>	<b>66.666</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.2020</b>	<b>13.334</b>	<b>33.334</b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
<b>5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris pr. 01.10.2019	791.181	551.687
Tilgang 2019/2020	21.301	239.494
<b>Kostpris pr. 30.09.2020</b>	<b>812.482</b>	<b>791.181</b>
Samlede afskrivninger pr. 01.10.2019	443.067	289.899
Afskrivninger i 2019/2020	93.196	153.167
<b>Samlede afskrivninger pr. 30.09.2020</b>	<b>536.263</b>	<b>443.066</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.2020</b>	<b>276.219</b>	<b>348.115</b>
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	0
Gæld på leasede aktiver udgør	0	0

### **6 Sikkerheder og pantsætninger**

Ingen

### **7 Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

#### **Eventualaktiver**

Ingen

#### **Eventualforpligtelser**

Selskabet har en huslejekontrakter med en årlig leje på kr. 284.000 + forbrug.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

## **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.

### **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.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, 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/conto-skatteordningen.

### **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.

### **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%

Varevogn: 20% lineært med scrapværdi

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 14.100 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **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.