

Madkældereren ApS

Koldinghus 1
6000 Kolding

Årsrapport for perioden 01.10.2023 - 30.09.2024

9. regnskabsår

CVR. nr. 37 70 20 80

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 22. november 2024

Rasmus Nørbo Iversen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

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

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------	---

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

Årsregnskabet

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

Resultatopgørelse 01.10.2023 - 30.09.2024	8
---	---

Balance pr. 30.09.2024	9
------------------------	---

Egenkapitalopgørelse pr. 30.09.2024	11
-------------------------------------	----

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

Anvendt regnskabspraksis	15
--------------------------	----

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Madkældereren ApS Koldinghus 1 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 <i>Kontakt@RevisorKolding.dk</i> <i>www.RevisorKolding.dk</i>
Pengeinstitut	Middelfart Sparekasse Buen 7 6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2023/2024 for selskabet Madkælderens 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 2023/2024.

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

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 22. november 2024

I direktionen

Rasmus Nørbo Iversen

365/4/KR/MML

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Madkælderen ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Madkælderen ApS for regnskabsåret 01.10.2023 - 30.09.2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 30.09.2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2023 - 30.09.2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers 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 International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrigt etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 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 22. november 2024

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

mne18078

LEDELSEBERETNING

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. 730.020, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 3.016.299 og en egenkapital på kr. 1.129.322.

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 2024/2025

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

RESULTATOPGØRELSE

01.10.2023 - 30.09.2024

<u>NOTE</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Bruttofortjeneste	6.832.951	7.052.071
1 Personalemkostninger	-5.676.789	-5.675.796
2 Afskrivninger	-197.807	-157.857
Driftsresultat	958.355	1.218.418
Andre finansielle indtægter	2.884	4.905
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-11.715	-1.618
Øvrige finansielle omkostninger	-313	-3.636
Ordinært resultat før skat	949.211	1.218.069
3 Skat af årets resultat	-219.191	-273.696
ÅRETS RESULTAT	730.020	944.373
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	730.000	900.000
Overført resultat	20	44.373
DISPONERET I ALT	730.020	944.373

BALANCE PR. 30.09.2024

AKTIVER

<u>NOTE</u>		<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	748.180	732.630
	Materielle anlægsaktiver i alt	748.180	732.630
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	14.000	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	14.000	0
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	762.180	732.630
	Fremstillede varer og handelsvarer	537.742	237.257
	Varebeholdninger i alt	537.742	237.257
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	249.538	424.157
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	64.568	0
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	250.000	0
	Andre tilgodehavender	156.300	202.741
	Tilgodehavender i alt	720.406	626.898
	Likvide beholdninger	995.971	1.933.643
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.254.119	2.797.798
	AKTIVER I ALT	3.016.299	3.530.428

BALANCE PR. 30.09.2024

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	349.322	349.302
Afsat udbytte for regnskabsåret	730.000	900.000
EGENKAPITAL I ALT	1.129.322	1.299.302
Hensættelser til udskudt skat	35.515	36.888
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	35.515	36.888
Selskabsskat	220.564	259.419
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	220.564	259.419
Leverandører af varer og tjenesteydelser	44.119	122.255
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	13.226
Anden gæld	1.586.779	1.799.338
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	1.630.898	1.934.819
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.851.462	2.194.238
PASSIVER I ALT	3.016.299	3.530.428

EGENKAPITALOPGØRELSE PR. 30.09.2024

	<u>Indevær- ende år</u>
Egenkapital	
Selskabskapital	
Saldo primo	50.000
Saldo ultimo	50.000
Foreslået udbytte	
Saldo primo	900.000
Betalt udbytte	-900.000
Udbytte	730.000
Saldo ultimo	730.000
Overført resultat	
Saldo primo	349.302
Årets resultat	20
Saldo ultimo	349.322
Egenkapital ultimo	1.129.322

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger	5.229.754	5.293.422
Pensioner	334.265	268.699
Andre omkostninger til social sikring	112.770	113.675
Personalemkostninger i alt	5.676.789	5.675.796
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	14,3	16,4
2 Afskrivninger		
Indretning af lejede lokaler	6.026	0
Driftsmateriel	191.781	157.857
Afskrivninger i alt	197.807	157.857
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	220.564	259.419
Årets ændring i udskudt skat	-1.373	14.277
Skat af årets resultat i alt	219.191	273.696

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	2023/2024	2022/2023
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.10.2023	1.531.089	985.356
Tilgang 2023/2024	213.358	545.733
Kostpris pr. 30.09.2024	1.744.447	1.531.089
Samlede afskrivninger pr. 01.10.2023	798.460	640.602
Afskrivninger i 2023/2024	197.807	157.857
Samlede afskrivninger pr. 30.09.2024	996.267	798.459
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.2024	748.180	732.630
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	0
Gæld på leasede aktiver udgør	0	0
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Tilgang 2023/2024	14.000	0
Kostpris pr. 30.09.2024	14.000	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.2024	14.000	0
	Selskabs-	Ejerandel
Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:	kapital	Ejerandel
Solo Mexicano ApS	42.000	33%
<i>Resultat og egenkapital iflg. sidste regnskab</i>	<i>0</i>	<i>42.000</i>
6 Langfristede gældsforpligtelser		
Den langfristede gæld forfalder således:		
Afdrag, der forfalder efter 5 år	0	0
Afdrag, der forfalder indenfor 5 år	220.564	259.419
Heraf kortfristet del	0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	220.564	259.419

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
7 Sikkerheder og pantsætninger		
Ingen		
8 Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Eventualaktiver		
Ingen		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har en huslejekontrakter med en årlig leje på kr. 278.000 + 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

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. 33.100 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssig indre værdi på balancedagen efter den indre værdi metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders resultat. Ændringer i de tilknyttede virksomheders egenkapital reguleres årligt og indregnes som "Nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Øvrige værdipapirer og andre kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

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.