

---

# ***Madhuset Algade ApS***

Algade 29, 4660 Store Heddinge

## **Årsrapport for 2017**

(regnskabsår 16/1 - 31/12)

---

CVR-nr. 38 34 05 65

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 7 /6 2018

Jeanne Egebjerg Pedersen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 16. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 16. januar - 31. december 2017 for Madhuset Algade ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Store Heddinge, den 7. juni 2018

## Direktion

Jeanne Egebjerg Pedersen  
direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Madhuset Algade ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Madhuset Algade ApS for regnskabsåret 16. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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 den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 7. juni 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Langhoff Hansen

statsautoriseret revisor

mne36027

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Madhuset Algade ApS  
Algade 29  
4660 Store Heddinge

CVR-nr.: 38 34 05 65  
Regnskabsperiode: 16. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Stevns

### Direktion

Jeanne Egebjerg Pedersen

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ndr. Ringgade 70C  
4200 Slagelse

# Resultatopgørelse 16. januar - 31. december

	Note	2017 DKK
<b>Nettoomsætning</b>		<b>503.137</b>
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-387.804
Andre eksterne omkostninger		-220.357
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-105.024</b>
Personaleomkostninger	3	-110.972
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	-23.017
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-239.013</b>
Finansielle omkostninger	5	-21.224
<b>Resultat før skat</b>		<b>-260.237</b>
Skat af årets resultat	6	57.114
<b>Årets resultat</b>		<b>-203.123</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-203.123
	<b>-203.123</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		127.313
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>127.313</b>
Deposita		18.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>18.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>145.313</b>
Andre tilgodehavender		33.740
Udskudt skatteaktiv		52.900
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		4.214
<b>Tilgodehavender</b>		<b>90.854</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>7.535</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>98.389</b>
<b>Aktiver</b>		<b>243.702</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2017 DKK
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		-207.793
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>-157.793</b>
Leasingforpligtelser		58.706
Gæld til tilknyttede virksomheder		139.716
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>9</b>	<b>198.422</b>
Kreditinstitutter		93.872
Leasingforpligtelser	9	39.034
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.663
Anden gæld		34.504
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>203.073</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>401.495</b>
<b>Passiver</b>		<b>243.702</b>
Going concern	1	
Væsentligste aktiviteter	2	
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10	
Anvendt regnskabspraksis	11	



# Noter til årsregnskabet

## 1 Going concern

Selskabet har tabt hele egenkapitalen. Ledelsen anser virksomheden for at være going concern, og har derfor aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Baggrunden for ledelsens valg af regnskabsprincip er, at hovedaktionær har afgivet tilsagn om, at eksisterende lån kun vil blive opsagt eller tilbagebetalt inden 31. december 2018, hvis selskabets likviditetsstilling er tilstrækkelig til at berettige en sådan tilbagebetaling.

## 2 Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet består i mad ud af huset samt salg af smørrebrød og middagsretter m.m.

	2017
	DKK
<b>3 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	109.647
Andre omkostninger til social sikring	1.325
	<u>110.972</u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u>1</u>
<b>4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>	
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	23.017
	<u>23.017</u>
<b>5 Finansielle omkostninger</b>	
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	3.166
Andre finansielle omkostninger	18.058
	<u>21.224</u>
<b>6 Skat af årets resultat</b>	
Årets aktuelle skat	-4.214
Årets udskudte skat	-52.900
	<u>-57.114</u>

# Noter til årsregnskabet

## 7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 16. januar	0
Tilgang i årets løb	<u>150.330</u>
Kostpris 31. december	<u>150.330</u>
Opskrivninger 16. januar	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 16. januar	0
Årets afskrivninger	<u>23.017</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>23.017</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>127.313</u></b>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>105.736</u>

# Noter til årsregnskabet

## 8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 16. januar	0	0	0
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000	0	50.000
Omkostninger ved kapitalændringer	0	-4.670	-4.670
Årets resultat	0	-203.123	-203.123
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>50.000</b>	<b>-207.793</b>	<b>-157.793</b>

## 9 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2017 DKK
<b>Leasingforpligtelser</b>	
Mellem 1 og 5 år	58.706
Langfristet del	58.706
Inden for 1 år	39.034
	<b>97.740</b>
<b>Gæld til tilknyttede virksomheder</b>	
Mellem 1 og 5 år	139.716
Langfristet del	139.716
Inden for 1 år	0
	<b>139.716</b>

# Noter til årsregnskabet

## 10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for P.M. Holding af 18/4 2002 ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Madhuset Algade ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

### Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med danske virksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar            5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

#### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter huslejedeposita.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

#### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.