

## **Lindas Madhus IVS**

**Randersvej 34  
Hammershøj**

**CVR-nr. 38 34 05 81**

**Årsrapport for 2017/18**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 29. oktober 2018

---

Linda Kristensen  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 12. januar 2017 - 30. juni 2018	9
Balance pr. 30. juni 2018	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 12. januar 2017 - 30. juni 2018 for Lindas Madhus IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12. januar 2017 - 30. juni 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hammershøj, den 29. oktober 2018

### **Direktion**

Linda Kristensen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til ejeren af Lindas Madhus IVS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Lindas Madhus IVS for regnskabsåret 12. januar 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Møldrup, den 29. oktober 2018

Andersen Revision  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 32 67 06

Hans Peter Andersen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne32181

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Lindas Madhus IVS  
Randersvej 34  
Hammershøj

CVR-nr.: 38 34 05 81

Regnskabsperiode: 12. januar 2017 - 30. juni 2018

Hjemsted: Randers

### Direktion

Linda Kristensen, direktør

### Revisor

Andersen Revision  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Nørregade 15  
9632 Møldrup

### Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland  
Torvegade 2  
8850 Bjerringbro

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens formål er drift af kiosk og restauration, udlejningsvirksomhed, handel, investering og dermed beslægtet virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er indregnet udskudt skatteaktiv i balancen pr. 30/06 2018 på t. kr. 103. Det er ledelsens vurdering, at der i de kommende år vil genereres et skattemæssigt resultat, der muliggør udnyttelsen af dette aktiv.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 366.745, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 366.744.

Selskabets kapital er tabt og den fremtidige drift i selskabet er betinget af positiv fremadrettet indtjening i de kommende år. Det er ledelsens vurdering, at der vil skabes den nødvendige indtjening og årsregnskabet aflægges derfor under forudsætning af fortsat drift.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Lindas Madhus IVS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med visse tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2017/18 er selskabets første regnskabsperiode.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt finansielle omkostninger ved finansiell leasing

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 12. januar 2017 - 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.781.983</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-2.181.228</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-399.245</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-38.249</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-437.494</b>
Finansielle omkostninger		<u>-32.283</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-469.777</b>
Skat af årets resultat	3	<u>103.032</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>-366.745</u></u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>-366.745</u>
		<b><u><u>-366.745</u></u></b>

## Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>85.495</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>85.495</b></u>
Deposita		<u>35.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>35.000</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>120.495</b></u>
Handelsvarer		<u>158.100</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>158.100</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		51.582
Udskudt skatteaktiv		103.032
Periodeafgrænsningsposter		<u>1.784</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>156.398</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>3.000</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>317.498</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>437.993</b></u></u>

## Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		1
Overført resultat		<u>-366.745</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>-366.744</u></b>
Leasingforpligtelser		<u>15.900</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b><u>15.900</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	26.873
Banker		152.294
Leverandører af varer og tjenesteydelser		322.703
Anden gæld		<u>286.967</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>788.837</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>804.737</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>437.993</u></u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1	
Usikkerhed ved indregning og måling	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	

## Noter

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets kapital er tabt og den fremtidige drift i selskabet er betinget af positiv fremadrettet indtjening i selskabet. Ledelsen vurderer, at der vil være positiv indtjening i de kommende år og aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2017/18</u>
	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	2.146.788
Andre omkostninger til social sikring	30.098
Andre personaleomkostninger	<u>4.342</u>
	<b><u>2.181.228</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>	
Årets udskudte skat	<u>-103.032</u>
	<b><u>-103.032</u></b>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Tilgang i årets løb	<u>123.744</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>123.744</u>
Årets afskrivninger	<u>38.249</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>38.249</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b><u><u>85.495</u></u></b>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>56.433</u>

## Noter

### 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 12. januar 2017	1	0	1
Årets resultat	0	-366.745	-366.745
<b>Egenkapital 30. juni 2018</b>	<b>1</b>	<b>-366.745</b>	<b>-366.744</b>

Virksomhedskapitalen består af 1 anpart à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen siden stiftelsen pr. 12. januar 2017.

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 12. januar 2017	Gæld 30. juni 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	0	42.773	26.873	0
	<b>0</b>	<b>42.773</b>	<b>26.873</b>	<b>0</b>

### 7 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er indregnet udskudt skatteaktiv i balancen pr. 30/06 2018 på t. kr. 103. Det er ledelsens vurdering, at der i de kommende år vil genereres et skattemæssigt resultat, der muliggør udnyttelsen af dette aktiv.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.