

Madfabrikken ved Lind og Fonseca IVS

Fynsvej 60 B, 5500 Middelfart

CVR-nr. 38454471

**Årsrapport for perioden
1. januar 2018 - 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 29. maj 2019

Louise Fonseca Munk Thuesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Madfabrikken ved Lind og Fonseca IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 29. maj 2019

Direktion

Kamilla Lind
Adm. direktør

Louise Fonseca Munk Thuesen
Direktør

Madfabrikken ved Lind og Fonseca IVS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | Madfabrikken ved Lind og Fonseca IVS Fynsvej 60 B 5500 Middelfart |
| CVR-nr. | 38454471 |
| Stiftelsesdato | 1. marts 2017 |
| Hjemsted | Middelfart |
| Regnskabsår | 1. januar 2018 - 31. december 2018 |
| Direktion | Kamilla Lind, Adm. direktør Louise Fonseca Munk Thuesen, Direktør |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med handel og service herunder fremstilling af mad, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. -22.854, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 193.633, og en egenkapital på kr. -75.105.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Madfabrikken ved Lind og Fonseca IVS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning 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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, salg, administration, lokaler mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

| | Brugstid |
|--|-----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: | 3-5 år |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skatteaktiver 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 af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Madfabrikken ved Lind og Fonseca IVS

Resultatopgørelse

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 370.281 | 118.338 |
| Personaleomkostninger | 1 | -382.319 | -154.604 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -18.380 | -5.000 |
| Driftsresultat | | -30.418 | -41.266 |
| Andre finansielle indtægter | | 800 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | -13.010 | -10.987 |
| Resultat før skat | | -42.628 | -52.253 |
| Skat af årets resultat | 2 | 19.774 | 0 |
| Årets resultat | | -22.854 | -52.253 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -22.854 | -52.253 |
| Resultatdisponering | | -22.854 | -52.253 |

Madfabrikken ved Lind og Fonseca IVS

Balance 31. december 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 | 50.138 | 15.000 |
| Materielle anlægsaktiver | | 50.138 | 15.000 |
| Deposita | | 14.415 | 14.415 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 14.415 | 14.415 |
| Anlægsaktiver | | 64.553 | 29.415 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 49.557 | 42.000 |
| Varebeholdninger | | 49.557 | 42.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 35.960 | 24.504 |
| Udskudte skatteaktiver | | 19.774 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 4.516 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 4.500 | 0 |
| Tilgodehavender | | 64.750 | 24.504 |
| Likvide beholdninger | | 14.773 | 9.174 |
| Omsætningsaktiver | | 129.080 | 75.678 |
| Aktiver | | 193.633 | 105.093 |

Madfabrikken ved Lind og Fonseca IVS

Balance 31. december 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 2 | 2 |
| Overført resultat | | -75.107 | -52.253 |
| Egenkapital | | -75.105 | -52.251 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 112.739 | 49.375 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 94.134 | 43.943 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 61.865 | 64.026 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 268.738 | 157.344 |
| Gældsforpligtelser | | 268.738 | 157.344 |
| Passiver | | 193.633 | 105.093 |

Usikkerhed om going concern

4

Madfabrikken ved Lind og Fonseca IVS

Egenkapitaloppgørelsen

| | Virksomheds kapital | Overført resultat | I alt |
|--|------------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2018 | 2 | -52.253 | -52.251 |
| Årets resultat | | -22.854 | -22.854 |
| Egenkapital 31. december 2018 | 2 | -75.107 | -75.105 |

Noter

| | 2018 | 2017 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 329.234 | 49.393 |
| Pensioner | 3.675 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 29.352 | 3.154 |
| Andre personaleomkostninger | 20.058 | 102.057 |
| | <u>382.319</u> | <u>154.604</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>5</u> | <u>5</u> |
| | | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Reg.udskudt skat | -19.774 | 0 |
| | <u>-19.774</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 20.000 | 20.000 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 53.518 | 0 |
| Kostpris ultimo | <u>73.518</u> | <u>20.000</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -5.000 | 0 |
| Årets afskrivninger | -18.380 | -5.000 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-23.380</u> | <u>-5.000</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>50.138</u> | <u>15.000</u> |

4. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabkapitalen og er således omfattet af reglerne om kapitaltab i selskabsloven. Ledelsen forventer, at egenkapitalen vil blive etableret indenfor 3-4 år ved selskabets egen indtjening.

Selskabet er afhængig af, at den nødvendige finansiering stilles til rådighed fra selskabets anpartshavere. Ledelsen forventer, at den nødvendige finansiering stilles til rådighed fra selskabets anpartshavere og aflægger i overensstemmelse, hermed årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.