

# **Madfabrikken IVS**

**Fynsvej 60, B, 5500 Middelfart**

**CVR-nr. 38454471**

**Årsrapport for perioden  
1. januar 2019 - 31. december 2019**

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 14. april 2020

---

Louise Fonseca Munk Thuesen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

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

**Madfabrikken IVS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Madfabrikken 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 14. april 2020

### **Direktion**

Louise Fonseca Munk Thuesen  
Adm. direktør

## **Madfabrikken IVS**

### **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Madfabrikken IVS Fynsvej 60, B 5500 Middelfart
<b>CVR-nr.</b>	38454471
<b>Stiftelsesdato</b>	1. marts 2017
<b>Hjemsted</b>	Middelfart
<b>Regnskabsår</b>	1. januar 2019 - 31. december 2019
<b>Direktion</b>	Louise Fonseca Munk Thuesen, Adm. direktør

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive catering, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

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

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 udviser et resultat på kr. -16.642, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 173.272, og en egenkapital på kr. -91.747.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Madfabrikken IVS for 2019 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 og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, 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, distribution, 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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 salgskomkostninger 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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

### **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 IVS

### Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>380.560</b>	<b>370.281</b>
Personaleomkostninger	1	-371.756	-382.319
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-18.380	-18.380
<b>Driftsresultat</b>		<b>-9.576</b>	<b>-30.418</b>
Andre finansielle indtægter		1.400	800
Finansielle omkostninger		-14.569	-13.010
<b>Resultat før skat</b>		<b>-22.745</b>	<b>-42.628</b>
Skat af årets resultat	2	6.103	19.774
<b>Årets resultat</b>		<b>-16.642</b>	<b>-22.854</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-16.642	-22.854
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-16.642</b>	<b>-22.854</b>

Madfabrikken IVS

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	31.758	50.138
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>31.758</b>	<b>50.138</b>
Deposita		9.000	14.415
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>9.000</b>	<b>14.415</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>40.758</b>	<b>64.553</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		38.807	49.557
<b>Varebeholdninger</b>		<b>38.807</b>	<b>49.557</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		35.111	35.960
Udskudte skatteaktiver		25.877	19.774
Andre tilgodehavender		18.795	4.516
Periodeafgrænsningsposter		3.900	4.500
<b>Tilgodehavender</b>		<b>83.683</b>	<b>64.750</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>10.024</b>	<b>14.773</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>132.514</b>	<b>129.080</b>
<b>Aktiver</b>		<b>173.272</b>	<b>193.633</b>

Madfabrikken IVS

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		2	2
Overført resultat		-91.749	-75.107
<b>Egenkapital</b>		<b>-91.747</b>	<b>-75.105</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		110.750	112.739
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		133.457	94.134
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		20.812	61.865
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>265.019</b>	<b>268.738</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>265.019</b>	<b>268.738</b>
<b>Passiver</b>		<b>173.272</b>	<b>193.633</b>
Usikkerhed om going concern	4		
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

## Madfabrikken IVS

### Egenkapitaloppgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	2	-75.107	-75.105
Årets resultat		-16.642	-16.642
<b>Egenkapital 31. december 2019</b>	<b>2</b>	<b>-91.749</b>	<b>-91.747</b>

**Noter**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	330.619	329.234
Pensioner	28.345	3.675
Andre omkostninger til social sikring	2.227	29.352
Andre personaleomkostninger	10.565	20.058
	<u><b>371.756</b></u>	<u><b>382.319</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>5</u>	<u>5</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Reg.udskudt skat	-6.103	-19.774
	<u><b>-6.103</b></u>	<u><b>-19.774</b></u>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	73.518	20.000
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	53.518
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>73.518</b></u>	<u><b>73.518</b></u>
Af- og nedskrivninger primo	-23.380	-5.000
Årets afskrivninger	-18.380	-18.380
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>-41.760</b></u>	<u><b>-23.380</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>31.758</b></u>	<u><b>50.138</b></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 aflægges i overensstemmelse, hermed årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

**5. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.