

# FUNDER & HENRIKSEN

## **Madkassen Skælskør IVS**

Algade 7  
4230 Skælskør

CVR-nr. 38 61 29 13

## **Årsrapport for 2018/19**

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 10. december 2019

---

Ulrich Gerting Bojko  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 30. juni 2018 - 29. juni 2019	9
Balance pr. 29. juni 2019	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 30. juni 2018 - 29. juni 2019 for Madkassen Skælskør 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. 29. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. juni 2018 - 29. juni 2019.

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.

Skælskør, den 10. december 2019

**Direktion**

Ulrich Gerting Bojko  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Madkassen Skælskør IVS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Madkassen Skælskør IVS for regnskabsåret 30. juni 2018 - 29. juni 2019 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 vor 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.

Næstved, den 10. december 2019  
**FUNDER & HENRIKSEN REVISION**  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 29 62 87 77

Søren Funder Andersen  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne320

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Madkassen Skælskør IVS  
Algade 7  
4230 Skælskør

CVR-nr.: 38 61 29 13

Regnskabsperiode: 30. juni 2018 - 29. juni 2019

Hjemsted: Slagelse

**Direktion**

Ulrich Gerting Bojko, direktør

**Revisor**

FUNDER & HENRIKSEN REVISION  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Norgesvej 2  
4700 Næstved

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurant.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 29. juni 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 2.159, og selskabets balance pr. 29. juni 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 15.978.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Madkassen Skælskør IVS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2018/19 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.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### 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 salg, reklame, administration, lokaler 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.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### 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

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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



## Anvendt regnskabspraksis

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	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### 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 acontoskatte.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 30. juni 2018 - 29. juni 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>147.678</b>	<b>246.373</b>
Personaleomkostninger		<u>-135.571</u>	<u>-243.447</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>12.107</b>	<b>2.926</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-14.000</u>	<u>-14.000</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-1.893</b>	<b>-11.074</b>
Finansielle omkostninger		<u>-266</u>	<u>-3.145</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-2.159</b>	<b>-14.219</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-2.159</u></b>	<b><u>-14.219</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-2.159</u>	<u>-14.219</u>
		<b><u>-2.159</u></b>	<b><u>-14.219</u></b>

Balance pr. 29. juni 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.000	24.000
Indretning af lejede lokaler		24.000	32.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>42.000</b>	<b>56.000</b>
Deposita		51.700	51.700
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>51.700</b>	<b>51.700</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>93.700</b>	<b>107.700</b>
Råvarer og hjælpematerialer		21.670	15.700
<b>Varebeholdninger</b>		<b>21.670</b>	<b>15.700</b>
Andre tilgodehavender		0	17.511
<b>Tilgodehavender</b>		<b>0</b>	<b>17.511</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>19.110</b>	<b>16.551</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>40.780</b>	<b>49.762</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>134.480</b>	<b>157.462</b>

Balance pr. 29. juni 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		400	400
Overført resultat		<u>-16.378</u>	<u>-14.219</u>
<b>Egenkapital</b>	1	<u><b>-15.978</b></u>	<u><b>-13.819</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Anden gæld		<u>140.458</u>	<u>161.281</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>150.458</b></u>	<u><b>171.281</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>150.458</b></u>	<u><b>171.281</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>134.480</b></u>	<u><b>157.462</b></u>
Eventualposter mv.	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

Noter

**1 Egenkapital**

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 30. juni 2018	400	-14.219	-13.819
Årets resultat	0	-2.159	-2.159
<b>Egenkapital 29. juni 2019</b>	<b>400</b>	<b>-16.378</b>	<b>-15.978</b>

**2 Eventualposter mv.**

Selskabet har indgået lejeaftale med årlig leje tkr. 108. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

**3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.