

Madrack ApS

Nørregade 55, st., 7100 Vejle

Årsrapport for

2017/18

CVR-nr. 39 17 03 96

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. april 2019.

Rick Hæstrup Carlsson
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 15. december 2017 - 31. december 2018

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Madrick ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. december 2017 - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 4. april 2019

Direktion

Rick Hæstrup Carlsson

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Madrick ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Madrick ApS for regnskabsåret 15. december 2017 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

Vejle, den 4. april 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Christensen
statsautoriseret revisor
mne24854

Selskabsoplysninger

Selskabet

Madrick ApS
Nørregade 55, st.
7100 Vejle

CVR-nr.: 39 17 03 96
Stiftet: 15. december 2017
Hjemsted: Vejle
Regnskabsår: 15. december 2017 - 31. december 2018
1. regnskabsår

Direktion

Rick Hæstrup Carlsson

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Bankforbindelse

Middelfart Sparekasse

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurant i Vejle.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 456.706 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 49.573 kr.. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer en positiv udvikling i de kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Madrick ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter følgende regnskabspraksis og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

| | |
|---|----------|
| | Brugstid |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 7 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | 15/12 2017 - 31/12 2018 |
|---|----------------------------|
| Bruttofortjeneste | 456.706 |
| 1 Personaleomkostninger | -292.018 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -83.701 |
| Driftsresultat | 80.987 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -14.882 |
| Resultat før skat | 66.105 |
| Skat af årets resultat | -16.532 |
| Årets resultat | 49.573 |
| Forslag til resultatdisponering: | |
| Overføres til overført resultat | 49.573 |
| Disponeret i alt | 49.573 |

Balance

| Aktiver | | <u>31/12 2018</u> | <u>15/12 2017</u> |
|--------------------------|---|-----------------------|----------------------|
| Note | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 269.376 | 0 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>269.376</u> | <u>0</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>269.376</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 63.089 | 0 |
| | Varebeholdninger i alt | <u>63.089</u> | <u>0</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 5.000 | 0 |
| | Periodeafgrænsningsposter | <u>58.197</u> | <u>0</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>63.197</u> | <u>0</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>187.917</u> | <u>50.000</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>314.203</u> | <u>50.000</u> |
| | Aktiver i alt | <u>583.579</u> | <u>50.000</u> |

Balance

| Passiver | | <u>31/12 2018</u> | <u>15/12 2017</u> |
|-------------------------------|--|-----------------------|----------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| 3 | Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| | Overført resultat | 49.573 | 0 |
| | Egenkapital i alt | <u>99.573</u> | <u>50.000</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 16.532 | 0 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>16.532</u> | <u>0</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 179.437 | 0 |
| | Anden gæld | 288.037 | 0 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 467.474 | 0 |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>467.474</u> | <u>0</u> |
| | Passiver i alt | <u>583.579</u> | <u>50.000</u> |
| | | | |
| 4 | Eventualposter | | |

Noter

| | 15/12 2017 - 31/12 2018 | |
|---|----------------------------|--|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | | 257.868 |
| Andre omkostninger til social sikring | | 7.620 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | | 26.530 |
| | | <u>292.018</u> |
| | | |
| 2. Materielle anlægsaktiver | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| | | <u>314.018</u> |
| Tilgang | | <u>314.018</u> |
| Kostpris ultimo | | <u>314.018</u> |
| Årets afskrivninger | | 44.642 |
| Afskrivninger ultimo | | <u>44.642</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>269.376</u> |
| | | |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 50.000 | 50.000 |
| | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| | | |
| 4. Eventualposter | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser: | | |
| Selskabet har indgået leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 14 t.kr. | | |
| Leasingkontrakterne har en restløbetid på 21 måneder og en samlet restleasingydelse på 24 t.kr. | | |