

Madrack ApS
Nørregade 55, st., 7100 Vejle

Årsrapport for
2020

CVR-nr. 39 17 03 96

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2021.

Rick Hæstrup Carlsson
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 22. juni 2021

Direktion

Rick Hæstrup Carlsson

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Madrick ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Madrick ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 22. juni 2021

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: 1. januar 2020 - 31. december 2020 3. regnskabsår
Direktion	Rick Hæstrup Carlsson
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dandyvej 3 B 7100 Vejle
Bankforbindelse	Middelfart Sparekasse

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurant i Vejle.

Usædvanlige forhold

Årets resultat er påvirket negativt af udbrud af COVID-19. Trods modtagne kompensationer på i alt t.kr. 309, har de i 2020 gennemførte nedlukninger af selskabets restauranter medført et betragteligt tab for selskabet.

Selskabets egenkapital er tabt. Med baggrund i de positive forventninger, jfr. nedenfor, samt det forhold, at kapitalejeren har afgivet tilbagetrædelseserklæring for sit tilgodehavende på t.kr. 330, har ledelsen dog fundet det forsvarligt at aflægge årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 767.103 kr. mod 894.211 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -281.173 kr. mod -32.053 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Den første del af 2021 har været præget af den fortsatte nedlukning af selskabets restaurant. Ledelsen har benyttet nedlukningsperioden til at foretage en tilpasning af selskabets omkostninger samt forretningsomfang, hvilket forventes at medføre en forbedret fremtidig indtjening.

Efter genåbningen har aktivitetsniveauet været meget tilfredsstillende, hvorfor ledelsen forventer en væsentlig forbedret indtjening fremover, hvorved kapitalforholdene på sigt kan reetableres.

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 samme regnskabspraksis som sidste år 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.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

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

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 fremover 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 brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 og 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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	767.103	894.211
2 Personaleomkostninger	-923.135	-801.074
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-110.927	-116.734
Driftsresultat	-266.959	-23.597
Øvrige finansielle omkostninger	-22.358	-16.844
Resultat før skat	-289.317	-40.441
Skat af årets resultat	8.144	8.388
Årets resultat	-281.173	-32.053
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-281.173	-32.053
Disponeret i alt	-281.173	-32.053

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	295.601	354.222
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>295.601</u>	<u>354.222</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>295.601</u>	<u>354.222</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	92.401	92.269
Varebeholdninger i alt	<u>92.401</u>	<u>92.269</u>
Andre tilgodehavender	105.187	126.800
Periodeafgrænsningsposter	1.906	6.429
Tilgodehavender i alt	<u>107.093</u>	<u>133.229</u>
Likvide beholdninger	318.187	240.994
Omsætningsaktiver i alt	<u>517.681</u>	<u>466.492</u>
Aktiver i alt	<u>813.282</u>	<u>820.714</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-263.653	17.520
Egenkapital i alt	-213.653	67.520
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	8.144
Hensatte forpligtelser i alt	0	8.144
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	0	53.400
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	53.400
Kortfristet del af langfristet gæld	0	53.400
Gæld til pengeinstitutter	1.040	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	225.161	175.726
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	330.491	323.097
Anden gæld	470.243	139.427
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.026.935	691.650
Gældsforpligtelser i alt	1.026.935	745.050
Passiver i alt	813.282	820.714

- 1 Usikkerhed om going concern
- 3 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	49.573	99.573
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-32.053</u>	<u>-32.053</u>
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	17.520	67.520
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-281.173</u>	<u>-281.173</u>
	<u>50.000</u>	<u>-263.653</u>	<u>-213.653</u>

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital er tabt. Med baggrund i de positive forventninger, jfr. nedenfor, samt det forhold, at kapitalejeren har afgivet tilbagetrædelseserklæring for sit tilgodehavende på t.kr. 330, har ledelsen dog fundet det forsvarligt at aflægge årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Den første del af 2021 har været præget af den fortsatte nedlukning af selskabets restaurant. Ledelsen har benyttet nedlukningsperioden til at foretage en tilpasning af selskabets omkostninger samt forretningsomfang, hvilket forventes at medføre en forbedret fremtidig indtjening.

Efter genåbningen har aktivitetsniveauet været meget tilfredsstillende, hvorfor ledelsen forventer en væsentlig forbedret indtjening fremover, hvorved kapitalforholdene på sigt kan reetableres.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	898.284	784.887
Andre omkostninger til social sikring	<u>24.851</u>	<u>16.187</u>
	<u>923.135</u>	<u>801.074</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>4</u>

3. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har huslejeforpligtelser på ialt t.kr. 216.