



*Madsen - Kruse ApS, c/o Restaurant Det Røde Pakhus
Snellemark 30
3700 Rønne*

CVR-nummer: 40020861

ÅRSRAPPORT
1. januar 2021 - 31. december 2021

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19/17 2022

Troels Fjederholt Madsen Stobberup
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2021 for Madsen - Kruse ApS, c/o Restaurant Det Røde Pakhus.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 13/7 2022

Direktion

Daniel Sode Kruse

Troels Fjederholt Madsen Stobberup

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Madsen - Kruse ApS, c/o Restaurant Det Røde Pakhus

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Madsen - Kruse ApS, c/o Restaurant Det Røde Pakhus for perioden 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rønne, den 13/7 2022

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Anders Kofoed
Statsautoriseret revisor
mne7399
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Madsen - Kruse ApS, c/o Restaurant Det Røde Pakhus Snellemark 30 3700 Rønne
	Hjemmeside: www.roedepakhus.dk
	CVR-nr.: 40 02 08 61
	Stiftet: 12. november 2018
	Kommune: Bornholm
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Daniel Sode Kruse Troels Fjederholt Madsen Stobberup
Pengeinstitut	Nordea Bank A/S Store Torv 16-18 3700 Rønne
Revisor	Rønne Revision I/S Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
Revisorteam	Anders Kofoed Jacob Vejdiksen

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af drift af restauranter.

Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket selskabets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. 925, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 3.283, og en egenkapital på t.kr. 1.227.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2022

Der forventes en uændret aktivitet og fortsat positiv indtjening for regnskabsåret 2022.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Madsen - Kruse ApS, c/o Restaurant Det Røde Pakhus for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser er indregnet i det år, hvor levering har fundet sted.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

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.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Produktionsanlæg og maskiner	5-15 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

	2021	2020
BRUTTOFORTJENESTE	6.968.317	6.385.511
2 Personaleomkostninger.....	-5.432.532	-5.023.892
3 Af- og nedskrivninger.....	-269.400	-686.595
DRIFTSRESULTAT	1.266.385	675.024
Andre finansielle omkostninger	-103.277	-120.485
RESULTAT FØR SKAT	1.163.108	554.539
4 Skat af årets resultat.....	-238.307	-127.499
ÅRETS RESULTAT	924.801	427.040
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	228.800	226.000
Overført resultat.....	696.001	201.040
DISPONERET I ALT	924.801	427.040

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
 AKTIVER

	2021	2020
5 Goodwill.....	507.500	580.000
Immaterielle anlægsaktiver	507.500	580.000
6 Produktionsanlæg og maskiner.....	745.018	867.897
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	319.999	379.999
Materielle anlægsaktiver.....	1.065.017	1.247.896
Andre værdipapirer og kapitalandele	50.000	50.000
Deposita.....	46.761	46.761
Finansielle anlægsaktiver.....	96.761	96.761
ANLÆGSAKTIVER.....	1.669.278	1.924.657
Råvarer og hjælpematerialer.....	434.232	502.016
Varebeholdninger	434.232	502.016
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	134.281	125.945
Andre tilgodehavender	67.014	99.389
Tilgodehavender	201.295	225.334
Likvide beholdninger	978.177	2.003.197
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.613.704	2.730.547
AKTIVER	3.282.982	4.655.204

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
PASSIVER

	2021	2020
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat.....	948.348	252.347
Forslag til udbytte for regnskabsåret	228.800	226.000
EGENKAPITAL.....	1.227.148	528.347
Hensættelse til udskudt skat	119.078	110.319
HENSATTE FORPLIGTELSER	119.078	110.319
Kreditinstitutter	235.512	347.874
Anden gæld.....	0	63.969
7 Langfristede gældsforpligtelser	235.512	411.843
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	160.758	75.000
Kreditinstitutter	64.001	0
8 Selskabsskat.....	248.402	37.466
Anden gæld.....	664.943	2.123.092
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	563.140	1.369.137
Kortfristede gældsforpligtelser	1.701.244	3.604.695
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.936.756	4.016.538
PASSIVER	3.282.982	4.655.204
9 Eventualposter mv.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
Virksomhedskapital ultimo	50.000	50.000
Overført resultat, primo	252.347	51.307
Årets resultat.....	924.801	427.040
Foreslået udbytte	-228.800	-226.000
Overført resultat ultimo.....	948.348	252.347
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	226.000	0
Foreslået udbytte	228.800	226.000
Udloddet udbytte	-226.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	228.800	226.000
EGENKAPITAL.....	1.227.148	528.347

NOTER

	2021	2020
1 Særlige poster		
Selskabet i forbindelse med Covid-19 pandemien modtaget samlede kompensationsordninger for t.kr. 1.933. Den samlede modtagne kompensation, som selskabet har modtaget, er indregnet i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten.		
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	17	17
Lønninger	4.838.500	4.400.995
Pensioner	473.031	480.197
Andre omkostninger til social sikring	121.001	142.700
Personaleomkostninger i alt	<u>5.432.532</u>	<u>5.023.892</u>
3 Af- og nedskrivninger		
Goodwill	72.500	522.500
Produktionsanlæg og maskiner.....	136.899	104.095
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	60.001	60.000
Af- og nedskrivninger i alt	<u>269.400</u>	<u>686.595</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	248.402	37.466
Regulering af udskudt skat	8.759	90.033
Regulering af tidligere års skat.....	-18.854	0
Skat af årets resultat i alt.....	<u>238.307</u>	<u>127.499</u>

NOTER

				Goodwill	
5	Immaterielle anlægsaktiver				
	Kostpris, primo			1.225.000	
	Kostpris 31. december 2021			1.225.000	
	Af-/nedskrivninger, primo			-645.000	
	Årets af-/nedskrivninger			-72.500	
	Af-/nedskrivninger 31. december 2021			-717.500	
	Immaterielle anlægsaktiver i alt			507.500	
6	Materielle anlægsaktiver				
		Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
	Kostpris, primo	1.063.726	500.000		
	Tilgang i årets løb	99.020	0		
	Afgang i årets løb	-85.000	0		
	Kostpris 31. december 2021	1.077.746	500.000		
	Af-/nedskrivninger, primo	-195.829	-120.000		
	Årets af-/nedskrivninger	-136.899	-60.001		
	Af-/nedskrivninger 31. december 2021	-332.728	-180.001		
	Materielle anlægsaktiver i alt	745.018	319.999		
7	Langfristede gældsforpligtelser				
		Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
	Kreditinstitutter	422.874	330.512	95.000	0
	Anden gæld	63.970	65.758	65.758	0
		486.844	396.270	160.758	0

NOTER

	2021	2020
8 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	37.466	0
Skat af årets resultat.....	248.402	37.466
Regulering af tidligere års skat.....	-18.854	0
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-18.612	0
	<hr/>	<hr/>
Selskabsskat i alt.....	248.402	37.466
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

9 Eventualposter mv.

Eventualaktiver

Selskabet råder ikke over aktiver ud over, hvad der fremgår af balancen.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med uopsigelighed og forskellige opsigelsesvarsler. Den samlede huslejeoplygtelse udgør t.kr. 597 på statusdagen.

Herudover påhviler der ikke selskabet forpligtelser ud over, hvad der fremgår af balancen.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for lån i Nordea A/S er der deponeret virksomhedspant på t.kr. 1.000 med pant i selskabets simple fordringer, varelagre, driftsmateriel m.v. samt goodwill. De omfattede aktiver har en bogført værdi på t.kr. 1.634 pr. 31. december 2021.

Til sikkerhed for mellemværende med Naturstyrelsen Bornholm er der stillet bankgaranti på t.kr. 50.