

Mad & Andet ApS

C/O Jonas Lindhardt Stiager 8
3500 Værløse
CVR-nr. 40 56 22 65

Årsrapport for 2022/23

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 30. januar 2024

Jonas Lindhardt
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	6
Balance 30. juni	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Mad & Andet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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.

Værløse, den 30. januar 2024

Direktion

Jonas Lindhardt
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mad & Andet ApS
C/O Jonas Lindhardt Stiager 8
3500 Værløse

CVR-nr.: 40 56 22 65

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Stiftet: 1. juni 2019

Regnskabsår: 4. regnskabsår

Hjemsted: Værløse

Direktion

Jonas Lindhardt, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive restaurationsvirksomhed.

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. 30. juni 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/23 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på kr. 41.665, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 694.605.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således underlagt selskabslovens regler omkring kapitaltab. Der henvises til note 1 omkring going concern. Ledelsen forventer at reetablere selskabskapitalen gennem fremtidig indtjening.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mad & Andet ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

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.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen 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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Bruttofortjeneste		709.703	667.614
Personaleomkostninger	2	<u>-720.899</u>	<u>-694.622</u>
Resultat før finansielle poster		-11.196	-27.008
Finansielle omkostninger	3	<u>-875</u>	<u>-3.386</u>
Resultat før skat		-12.071	-30.394
Skat af årets resultat	4	<u>-29.594</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-41.665</u>	<u>-30.394</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-41.665</u>	<u>-30.394</u>
		<u>-41.665</u>	<u>-30.394</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	60.604
Udskudt skatteaktiv		0	29.594
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>90.198</u>
Likvide beholdninger		<u>146.313</u>	<u>164.014</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>146.313</u>	<u>254.212</u>
Aktiver i alt		<u><u>146.313</u></u>	<u><u>254.212</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-734.605	-692.940
Egenkapital		<u>-694.605</u>	<u>-652.940</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		22.519	62.394
Anden gæld		818.399	844.758
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>840.918</u>	<u>907.152</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>840.918</u>	<u>907.152</u>
Passiver i alt		<u>146.313</u>	<u>254.212</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitaloppørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2022	40.000	-692.940	-652.940
Årets resultat	0	-41.665	-41.665
Egenkapital 30. juni 2023	<u>40.000</u>	<u>-734.605</u>	<u>-694.605</u>

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets kortfristede gæld overstiger omsætningsaktiverne med t.kr 695. Selskabets evne til at fortsætte driften er således afhængig af selskabets og ledelsens evne til at tilvejebringe den nødvendige likviditet til betale selskabets forpligtigelser i takt med at disse forfalder til betaling.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
2 Personalemkostninger		
Lønninger	699.875	674.026
Andre omkostninger til social sikring	18.490	15.213
Andre personaleomkostninger	<u>2.534</u>	<u>5.383</u>
	<u>720.899</u>	<u>694.622</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	259	1.358
Rentetillæg selskabsskat	<u>616</u>	<u>2.028</u>
	<u>875</u>	<u>3.386</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>29.594</u>	<u>0</u>
	<u>29.594</u>	<u>0</u>

5 Leje- og leasingforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeforpligtelser med i alt 30 t.kr. Lejemålet er uopsigeligt i 6 måneder.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.