

**Mad & Andet ApS**

**Østerbrogade 226**

**2100 København Ø**

**CVR-nummer 40562265**

**Årsrapport**

**3. juni 2019 - 30. juni 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 15. december 2020

---

Jonas Lindhardt  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	2
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
<b>Ledelsesberetning</b>	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Mad & Andet ApS  
Østerbrogade 226  
2100 København Ø

Hjemstedskommune: København  
CVR-nummer: 40562265  
Regnskabsperiode: 3. juni 2019 - 30. juni 2020

### Direktion

Jonas Lindhardt

### Revisor

Dansk Revision Frederikssund  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Havnegade 4  
3600 Frederikssund

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 3. juni 2019 - 30. juni 2020 for Mad & Andet ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. juni 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, 15. december 2020

**Direktionen:**

Jonas Lindhardt

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

---

### Til ledelsen i Mad & Andet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mad & Andet ApS for regnskabsåret 3. juni 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Frederikssund, 15. december 2020

### Dansk Revision Frederikssund

Registreret revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 86141019

Dorte Lodahl Krusaa  
Partner, Registreret Revisor  
mne12506

## Ledelsesberetning

---

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive restaurationsvirksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er selskabets første regnskabsår. Som følge af Covid-19, har selskabet i foråret 2020 haft en omsætningsnedgang, der har medført at selskabet for første regnskab har realiseret et underskud.

Underskuddet betyder at selskabet har tabt hele egenkapitalen og ledelsen er opmærksom på, at selskabet derfor er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven.

Ledelsen har en klar forventning om, at udviklingen i de kommende år vil være positiv og at selskabskapitalen vil være reetableret ved egen indtjening i løbet af en kortere årrække.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

		2019/20
Note	<b>Resultatopgørelse</b>	DKK
	<b>Perioden 3. juni - 30. juni</b>	
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>144.305</b>
1	Personaleomkostninger	-262.294
	Andre driftsomkostninger	-14.000
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-131.989</b>
	Finansielle omkostninger	-9.968
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-141.957</b>
2	Skat af årets resultat	29.594
	<b>Årets resultat</b>	<b>-112.363</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
	Overført resultat	-112.363
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-112.363</b>

		2019/20
Note	<b>Balance</b>	DKK
	<b>Aktiver pr. 30. juni</b>	
	Udskidte skatteaktiver	<u>29.594</u>
	<b>Tilgodehavender</b>	<u><b>29.594</b></u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u><b>266.861</b></u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>296.455</b></u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>296.455</b></u>



		2019/20
Note	<b>Balance</b>	DKK
	<b>Passiver pr. 30. juni</b>	
	Virksomhedskapital	40.000
	Overført resultat	-112.363
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-72.363</b>
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	71.994
3	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>71.994</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000
	Anden gæld	271.824
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>296.824</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>368.818</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>296.455</b>
4	Eventualforpligtelser	
5	Kontraktlige forpligtelser	
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

	2019/20
Note	DKK
<hr/>	
<b>Egenkapitalopgørelse</b>	
<b>Egenkapitalopgørelse 3. juni - 30. juni</b>	
Virksomhedskapital, primo	40.000
<b>Virksomhedskapital</b>	<b>40.000</b>
Årets overførte resultat	-112.363
<b>Overført resultat</b>	<b>-112.363</b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-72.363</b>

**Noter**

DKK

**1 Personaleomkostninger**

Løn og gager	249.864
Andre omkostninger til social sikring	3.408
Øvrige personaleomkostninger	9.022

<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>262.294</b>
------------------------------------	----------------

Gennemsnitlig antal beskæftigede	2
----------------------------------	---

**2 Skat af årets resultat**

Regulering af udskudt skat	-29.594
----------------------------	---------

<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-29.594</b>
-------------------------------------	----------------

**3 Langfristede gældsforpligtelser**

Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	0
--	---

**4 Eventualforpligtelser**

Ingen.

**5 Kontraktlige forpligtelser**

Selskabet har en huslejeforpligtelse på 6 måneder med en værdi på TDKK 38.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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.

#### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

#### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.