

Assens Madkompagni ApS

Østergade 69  
5610 Assens

CVR-nr. 40 61 19 67

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
7. december 2023

---

Karina Agerbeck  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Assens Madkompagni 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.

Assens, den 7. december 2023

## Direktion

Karina Agerbeck  
direktør

**Selskabsoplysninger****Selskabet**

Assens Madkompagni ApS  
Østergade 69  
5610 Assens

CVR-nr.: 40 61 19 67

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023  
Stiftet: 26. juni 2019

Hjemsted: Assens Kommune

**Direktion**

Karina Agerbeck, direktør

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er restaurations- og cateringvirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på kr. 1.495, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 96.923.

### 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 Assens Madkompagni ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B 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.

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 ved salg indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

### 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.

### Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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, 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Andre finansielle anlægsaktiver

Finansielle aktiver med et fast udløbstidspunkt som deposita, som ledelsen forventer at beholde til udløb, måles til amortiseret kostpris.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



## Anvendt regnskabspraksis

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### 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 aconto-skatter.

### 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

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.401.196</b>	<b>3.038.372</b>
Personaleomkostninger	2	-3.336.164	-3.069.311
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>65.032</b>	<b>-30.939</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-70.400	-43.072
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-5.368</b>	<b>-74.011</b>
Finansielle omkostninger	4	-1.147	-3.269
<b>Resultat før skat</b>		<b>-6.515</b>	<b>-77.280</b>
Skat af årets resultat		5.020	658
<b>Årets resultat</b>		<b>-1.495</b>	<b>-76.622</b>
Overført resultat		-1.495	-76.622
		<b>-1.495</b>	<b>-76.622</b>

**Balance 30. juni**

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	19.821
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>19.821</u>
Deposita		10.200	10.200
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>10.200</u>	<u>10.200</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>10.200</u>	<u>30.021</u>
Varelager		20.000	15.000
<b>Varebeholdninger</b>		<u>20.000</u>	<u>15.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		749.723	613.651
Andre tilgodehavender		21.664	4.165
Selskabsskat		13.020	0
Periodeafgrænsningsposter		57.782	35.630
<b>Tilgodehavender</b>		<u>842.189</u>	<u>653.446</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>64.440</u>	<u>33.916</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>926.629</u>	<u>702.362</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>936.829</u></u>	<u><u>732.383</u></u>

**Balance 30. juni**

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		56.923	58.417
<b>Egenkapital</b>	5	<u>96.923</u>	<u>98.417</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		225.674	89.924
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		34	34
Anden gæld		614.198	544.008
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>839.906</u>	<u>633.966</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>839.906</u>	<u>633.966</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>936.829</u>	<u>732.383</u>
Leje- og leasingforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

**Egenkapitalopgørelse**

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	40.000	58.418	98.418
Årets resultat	0	-1.495	-1.495
<b>Egenkapital 30. juni 2023</b>	<b>40.000</b>	<b>56.923</b>	<b>96.923</b>

## Noter

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
<b>1 Andre driftsindtægter</b>		
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	0	4.400
Lønrefusioner	61.388	61.279
	<u>61.388</u>	<u>65.679</u>
	<u><u>61.388</u></u>	<u><u>65.679</u></u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.078.636	2.909.507
Pensioner	75.660	19.164
Andre omkostninger til social sikring	170.690	126.108
Andre personaleomkostninger	11.178	14.532
	<u>3.336.164</u>	<u>3.069.311</u>
	<u><u>3.336.164</u></u>	<u><u>3.069.311</u></u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>19</u>	<u>14</u>
	<u><u>19</u></u>	<u><u>14</u></u>
<b>3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	70.400	43.072
	<u>70.400</u>	<u>43.072</u>
	<u><u>70.400</u></u>	<u><u>43.072</u></u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	1.147	3.269
	<u>1.147</u>	<u>3.269</u>
	<u><u>1.147</u></u>	<u><u>3.269</u></u>
<b>5 Egenkapital</b>		
Virksomhedskapitalen består af 40.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.		

**Noter**

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
<b>6 Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing.		
Samlede fremtidige leasingydelse:		
Årlige leje- og leasingforpligtelser excl. moms	<u>324.000</u>	<u>324.000</u>
	<u><b>324.000</b></u>	<u><b>324.000</b></u>
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Karina Agerbeck

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Karina Agerbeck

Direktør

ID: 36b9f54b-6544-4e17-88a8-e6940cc22766

Tidspunkt for underskrift: 12-12-2023 kl.: 18:30:25

Underskrevet med MitID



## Karina Agerbeck

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Karina Agerbeck

Dirigent

ID: 36b9f54b-6544-4e17-88a8-e6940cc22766

Tidspunkt for underskrift: 15-12-2023 kl.: 08:26:00

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: b68142fPKuP251346413

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).