

Madværftet ApS

Skoleparken 32
8330 Beder

CVR-nr. 40 78 07 77

Årsrapport for 2022

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 06/06 2023

Thomas Fillerup Jensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	9
Balance pr. 31. december 2022	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Madværftet ApS
Skoleparken 32
8330 Beder

CVR-nr.: 40 78 07 77
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022
Stiftet: 12. september 2019
Hjemsted: Aarhus

Direktion

Thomas Fillerup Jensen, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Madværftet 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. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 24. april 2023

Direktion

Thomas Fillerup Jensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Madværftet ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Madværftet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 24. april 2023

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Laila Olsen
registreret revisor
MNE-nr. mne12478

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive kokke-, catering- og restaurationsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 440.805, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 658.079.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Madværftet ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring i klassifikation

Klassifikationen af løntilskud og refusioner er ændret således, at posten indgår i andre driftsindtægter, hvor den tidligere blev modregnet i personaleomkostninger. Ændringen har medført, at andre driftsindtægter er forøget med 40 t.kr. i 2022 samt 72 t.kr. i 2021, og personaleomkostninger er steget tilsvarende.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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 samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 løntilskud.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger samt andre personaleomkostninger 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- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter og indestående på skattekontoen.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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, 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 samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.327.494	730.169
Personaleomkostninger	1	<u>(1.692.010)</u>	<u>(692.050)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		635.484	38.119
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(53.911)</u>	<u>(22.439)</u>
Resultat før finansielle poster		581.573	15.680
Finansielle omkostninger	2	<u>(11.476)</u>	<u>(4.000)</u>
Resultat før skat		570.097	11.680
Skat af årets resultat	3	<u>(129.292)</u>	<u>(3.731)</u>
Årets resultat		<u>440.805</u>	<u>7.949</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		58.900	0
Overført resultat		<u>381.905</u>	<u>7.949</u>
		<u>440.805</u>	<u>7.949</u>

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	199.125	194.110
Materielle anlægsaktiver		<u>199.125</u>	<u>194.110</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>199.125</u>	<u>194.110</u>
Råvarer og hjælpematerialer		130.000	80.000
Varebeholdninger		<u>130.000</u>	<u>80.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		745.303	278.199
Andre tilgodehavender		176.361	156.226
Tilgodehavender		<u>921.664</u>	<u>434.425</u>
Likvide beholdninger		<u>532.496</u>	<u>62.574</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.584.160</u>	<u>576.999</u>
Aktiver i alt		<u>1.783.285</u>	<u>771.109</u>

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		559.179	177.273
Foreslået udbytte for regnskabsåret		58.900	0
Egenkapital		<u>658.079</u>	<u>217.273</u>
Hensættelse til udskudt skat	5	<u>18.188</u>	<u>6.156</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>18.188</u>	<u>6.156</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		349.300	197.131
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		192.590	224.259
Selskabsskat		95.260	0
Anden gæld		<u>469.868</u>	<u>126.290</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.107.018</u>	<u>547.680</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.107.018</u>	<u>547.680</u>
Passiver i alt		<u>1.783.285</u>	<u>771.109</u>
Leje- og leasingforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	177.274	0	217.274
Årets resultat	0	381.905	58.900	440.805
Egenkapital 31. december 2022	40.000	559.179	58.900	658.079

Noter til årsrapporten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.670.377	682.077
Pensioner	1.504	0
Andre omkostninger til social sikring	20.129	9.973
	<u>1.692.010</u>	<u>692.050</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>2</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>11.476</u>	<u>4.000</u>
	<u>11.476</u>	<u>4.000</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	117.260	0
Årets udskudte skat	<u>12.032</u>	<u>3.731</u>
	<u>129.292</u>	<u>3.731</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2022	225.360
Tilgang i årets løb	58.926
Kostpris 31. december 2022	<u>284.286</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	31.250
Årets afskrivninger	53.911
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>85.161</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>199.125</u>

	2022	2021
	kr.	kr.
5 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2022	6.156	2.425
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	12.032	3.731
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2022	<u>18.188</u>	<u>6.156</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
6 Leje- og leasingforpligtelser		
Huslejeforpligtelse:		
Uopsigeligt til 31. marts 2027	765.000	945.000
Uopsigeligt til 31. marts 2023	33.000	165.000
	<u>798.000</u>	<u>1.110.000</u>
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	154.459	166.176
Mellem 1 og 5 år	67.709	222.168
Efter 5 år	0	0
	<u>222.168</u>	<u>388.344</u>
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb	<u>19.195</u>	<u>19.195</u>