

# ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

## Madværftet ApS

Skoleparken 32  
8330 Beder

CVR-nr. 40 78 07 77

## Årsrapport for perioden 12. september 2019 til 31. december 2020

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 16/06 2021

---

Thomas Fillerup Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 12. september 2019 - 31. december 2020	9
Balance pr. 31. december 2020	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Madværftet ApS  
Skoleparken 32  
8330 Beder

CVR-nr.: 40 78 07 77  
Regnskabsperiode: 12. september 2019 - 31. december 2020  
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 12. september 2019 - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12. september 2019 - 31. december 2020.

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.

Aarhus, den 16. juni 2021

### Direktion

Thomas Fillerup Jensen  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejeren i Madværftet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Madværftet ApS for regnskabsåret 12. september 2019 - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 16. juni 2021

### 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 2019/20 udviser et overskud på kr. 169.324, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 209.324.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Madværftet ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2019/20 er selskabets første regnskabsperiode.

### 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.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder kompensation modtaget vedr. Covid-19.

### Andre driftsomkostninger

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

### 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### 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 nettorealisationsværdien 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.

Nettorealisationsværdien 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.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

## 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.

### Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse 12. september 2019 - 31. december 2020**

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	1	<b>385.171</b>
Personaleomkostninger	2	<u>(153.619)</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>231.552</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		(8.811)
Andre driftsomkostninger		<u>(3.670)</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>219.071</b>
Finansielle omkostninger		<u>(902)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>218.169</b>
Skat af årets resultat	3	<u>(48.845)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>169.324</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>169.324</u>
		<b><u>169.324</u></b>

**Balance pr. 31. december 2020**

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		70.519
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>70.519</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>70.519</u>
Råvarer og hjælpematerialer		80.000
<b>Varebeholdninger</b>		<u>80.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		227.203
Andre tilgodehavender		66.000
Periodeafgrænsningsposter		6.835
<b>Tilgodehavender</b>		<u>300.038</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>125.970</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>506.008</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>576.527</u>

**Balance pr. 31. december 2020**

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		169.324
<b>Egenkapital</b>		<b>209.324</b>
Hensættelse til udskudt skat	5	2.425
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>2.425</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		90.328
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		144.112
Selskabsskat		46.420
Anden gæld		83.918
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>364.778</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>364.778</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>576.527</b>
Leje- og leasingforpligtelser	6	

## Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 12. september 2019	40.000	0	40.000
Årets resultat	0	169.324	169.324
<b>Egenkapital 31. december 2020</b>	<b>40.000</b>	<b>169.324</b>	<b>209.324</b>

## Noter til årsrapporten

**2019/20**

kr.

### 1 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, som er særlige i forhold til selskabets normale drift, herunder f.eks. offentlige tilskud, afhændelsesgevinster/tab, nedskrivninger og tilbageførelse af nedskrivninger af engangskarakter.

Resultat af de særlige poster, som er indregnet i posterne i resultatopgørelsen kan vises således:

#### Særlige poster

Offentlige tilskud fra kompensationsordningen indregnet i bruttoresultatet	92.000
	<u>92.000</u>

### 2 Personaleomkostninger

Lønninger	151.726
Andre omkostninger til social sikring	1.893
	<u>153.619</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>
--	----------

### 3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	46.420
Årets udskudte skat	2.425
	<u>48.845</u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 12. september 2019	0
Tilgang i årets løb	79.330
Kostpris 31. december 2020	<u>79.330</u>
Af- og nedskrivninger 12. september 2019	0
Årets afskrivninger	8.811
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>8.811</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<b><u>70.519</u></b>

### 5 Hensættelse til udskudt skat

	<b>2020</b>
	kr.
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	<u>2.425</u>
<b>Hensættelse til udskudt skat 31. december 2020</b>	<b><u>2.425</u></b>
Materielle anlægsaktiver	<u>2.425</u>
	<b><u>2.425</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2020</u>
	kr.
<b>6 Leje- og leasingforpligtelser</b>	
<b>Huslejeforpligtelser</b>	
Samlede forpligtelser	<u>297.000</u>
	<b><u>297.000</u></b>
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:	
Inden for et år	166.176
Mellem 1 og 5 år	388.344
Efter 5 år	<u>0</u>
	<b><u>554.520</u></b>