

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Madværftet ApS

Skoleparken 32

8330 Beder

CVR-nr. 40 78 07 77

Årsrapport for 2021

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 16/06 2022

Thomas Fillerup Jensen
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	9
Balance pr. 31. december 2021	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Madværftet ApS
Skoleparken 32
8330 Beder

CVR-nr.: 40 78 07 77
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021
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 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 13. juni 2022

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 2021 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 13. juni 2022

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 2021 udviser et overskud på kr. 7.949, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 217.273.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Madværftet ApS for 2021 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 2021 er aflagt i kr.

Sammenligningstillene for 2019/20 omfatter perioden 12. september 2019 - 31. december 2020.

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.

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 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 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 samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Bruttofortjeneste	1	660.201	385.171
Personaleomkostninger	2	<u>(622.082)</u>	<u>(153.619)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		38.119	231.552
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		(22.439)	(8.811)
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>(3.670)</u>
Resultat før finansielle poster		15.680	219.071
Finansielle omkostninger		<u>(4.000)</u>	<u>(902)</u>
Resultat før skat		11.680	218.169
Skat af årets resultat	3	<u>(3.731)</u>	<u>(48.845)</u>
Årets resultat		<u>7.949</u>	<u>169.324</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>7.949</u>	<u>169.324</u>
		<u>7.949</u>	<u>169.324</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		194.110	70.519
Materielle anlægsaktiver	4	<u>194.110</u>	<u>70.519</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>194.110</u>	<u>70.519</u>
Råvarer og hjælpematerialer		80.000	80.000
Varebeholdninger		<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		278.199	227.203
Andre tilgodehavender		156.226	66.000
Periodeafgrænsningsposter		0	6.835
Tilgodehavender		<u>434.425</u>	<u>300.038</u>
Likvide beholdninger		<u>62.574</u>	<u>125.970</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>576.999</u>	<u>506.008</u>
Aktiver i alt		<u>771.109</u>	<u>576.527</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		<u>177.273</u>	<u>169.324</u>
Egenkapital		<u>217.273</u>	<u>209.324</u>
Hensættelse til udskudt skat	5	<u>6.156</u>	<u>2.425</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>6.156</u>	<u>2.425</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		187.131	90.328
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		224.259	144.112
Selskabsskat		0	46.420
Anden gæld		<u>136.290</u>	<u>83.918</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>547.680</u>	<u>364.778</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>547.680</u>	<u>364.778</u>
Passiver i alt		<u>771.109</u>	<u>576.527</u>
Leje- og leasingforpligtelser	6		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	40.000	169.324	209.324
Årets resultat	0	7.949	7.949
Egenkapital 31. december 2021	40.000	177.273	217.273

Noter til årsrapporten

	<u>2021</u> kr.	<u>2019/20</u> 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:		
Offentlige tilskud fra kompensationsordningen indregnet i bruttoresultatet	0	92.000
	<u>0</u>	<u>92.000</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	610.108	151.726
Andre omkostninger til social sikring	9.973	1.893
Andre personaleomkostninger	2.001	0
	<u>622.082</u>	<u>153.619</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	46.420
Årets udskudte skat	3.731	2.425
	<u>3.731</u>	<u>48.845</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2021	79.330
Tilgang i årets løb	<u>146.030</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>225.360</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	8.811
Årets afskrivninger	<u>22.439</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>31.250</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>194.110</u>

	2021	2020
	kr.	kr.
5 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2021	2.425	0
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	<u>3.731</u>	<u>2.425</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2021	<u>6.156</u>	<u>2.425</u>
Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	21.510	2.425
Skattemæssigt underskud	<u>(15.354)</u>	<u>0</u>
	<u>6.156</u>	<u>2.425</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
6 Leje- og leasingforpligtelser		
Huslejeforpligtelser		
Uopsigeligt til 31. marts 2027	945.000	0
Uopsigeligt til 31. marts 2023	<u>165.000</u>	<u>297.000</u>
	<u>1.110.000</u>	<u>297.000</u>
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	166.176	166.176
Mellem 1 og 5 år	222.168	388.344
Efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>388.344</u>	<u>554.520</u>
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb	19.195	19.195