

# **Maikel's Food ApS**

Hammerholmen 15, 2650 Hvidovre

CVR-nr. 40 79 16 71

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juni 2023.

---

Arif William Shibly  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Maikel's Food ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 23. maj 2023

**Direktion**

Arif William Shibly

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i Maikel's Food ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Maikel's Food ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

København, den 23. maj 2023

### **BUUS JENSEN**

Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 16 11 90 40

Ole Marquard  
Registreret revisor  
mne6251

Christoffer Jensen  
Statsautoriseret revisor  
mne34277

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Maikel's Food ApS Hammerholmen 15 2650 Hvidovre
	CVR-nr.: 40 79 16 71
	Stiftet: 17. september 2019
	Hjemsted: Hvidovre
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Arif William Shibly
<b>Revisor</b>	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af produktion af falafel til engrossalg.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Det ordinære resultat efter skat udgør -557 t.kr. mod 163 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Ledelsen henviser til note 2 i regnskabet for omtale af særlige poster i regnskabet.

### **Kapitalberedskab**

Selskabets egenkapital udgør pr. 31. december 2022 -41 t.kr. Selskabet er som følge heraf omfattet af Selskabslovens §119 om kapitaltab. Ledelsen forventer at retablere selskabets kapitalgrundlag via positive driftsresultater i det kommende år.

Ledelsen har fra dets kapitalejer sikret den fornødne likviditet og finansielle støtte til finansiering af det kommende års drift.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>697.158</b>	<b>1.792.013</b>
2 Personaleomkostninger	-1.228.304	-1.491.050
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-18.673	-15.031
Andre driftsomkostninger	0	-69.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-549.819</b>	<b>216.932</b>
4 Øvrige finansielle omkostninger	-10.969	-6.879
<b>Resultat før skat</b>	<b>-560.788</b>	<b>210.053</b>
3 Skat af årets resultat	3.951	-47.291
<b>Årets resultat</b>	<b>-556.837</b>	<b>162.762</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	162.762
Disponeret fra overført resultat	-556.837	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-556.837</b>	<b>162.762</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	62.260	109.733
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>62.260</u>	<u>109.733</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>62.260</u></b>	<b><u>109.733</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	24.000	230.000
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>26.000</u>	<u>135.000</u>
Varebeholdninger i alt	<u>50.000</u>	<u>365.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	347.681	611.283
Tilgodehavende selskabsskat	22.000	0
Andre tilgodehavender	115.791	48.269
Periodeafgrænsningsposter	<u>33.033</u>	<u>3.535</u>
Tilgodehavender i alt	<u>518.505</u>	<u>663.087</u>
Likvide beholdninger	<u>91.707</u>	<u>24.036</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>660.212</u></b>	<b><u>1.052.123</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>722.472</u></b>	<b><u>1.161.856</u></b>



## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-81.421	475.416
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-41.421</b>	<b>515.416</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	3.951
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>3.951</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	283.740	135.873
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	20.209	20.408
Selskabsskat	0	43.868
Anden gæld	459.944	442.340
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	763.893	642.489
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>763.893</b>	<b>642.489</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>722.472</b>	<b>1.161.856</b>
<b>1 Kapitalberedskab</b>		
<b>6 Eventualposter</b>		

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapi- tal</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	40.000	312.654	352.654
Årets overførte overskud eller underskud	0	162.762	162.762
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	475.416	515.416
Årets overførte overskud eller underskud	0	-556.837	-556.837
	<b>40.000</b>	<b>-81.421</b>	<b>-41.421</b>

## Noter

---

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>1. Kapitalberedskab</b>		
Selskabet har for regnskabsåret 2022 realiseret et underskud på -557 t.kr. og egenkapital udgør pr. 31. december 2022 -41 t.kr. Selskabet er som følge heraf omfattet af Selskabslovens §119 om kapitaltab. Ledelsen har fra dets kapitalejer sikret den fornødne likviditet og finansielle støtte til finansiering af det kommende års drift.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.190.590	1.449.082
Andre omkostninger til social sikring	<u>37.714</u>	<u>41.968</u>
	<b><u>1.228.304</u></b>	<b><u>1.491.050</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	43.868
Årets regulering af udskudt skat	<u>-3.951</u>	<u>3.423</u>
	<b><u>-3.951</u></b>	<b><u>47.291</u></b>
<b>4. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>10.969</u>	<u>6.879</u>
	<b><u>10.969</u></b>	<b><u>6.879</u></b>

## Noter

---

### 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. januar 2022	134.364	48.000
Tilgang i årets løb	0	86.364
Afgang i årets løb	-48.000	0
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b>86.364</b>	<b>134.364</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-24.631	-9.600
Årets afskrivninger	-18.673	-15.031
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	19.200	0
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2022</b>	<b>-24.104</b>	<b>-24.631</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b>62.260</b>	<b>109.733</b>

### 6. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser i alt		t.kr. 117.026
-----------------------------	--	------------------

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Maikel's Food ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

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

### 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.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. 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 og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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 og 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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

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

### Gældsforpligtelser

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