

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

Madverden ApS

Aurikelvej 13
3060 Espergærde

CVR-nr. 43812491

Årsrapport

26. januar 2023 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2024

Sarah Mee Kolmos Poulsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 26. januar 2023 - 31. december 2023 for Madverden ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 26. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 28. juni 2024

Direktion

Sarah Mee Kolmos Poulsen
direktør

Maria Glüch Junker
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Madverden ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Madverden ApS for regnskabsåret 26. januar 2023 - 31. december 2023 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 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 opstilling 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.

Helsingør, den 28. juni 2024

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 30195264

Morten Bjerregaard
statsautoriseret revisor
mne34299

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Madverden ApS Aurikelvej 13 3060 Espergærde CVR-nr. 43812491 Regnskabsår 26. januar 2023 - 31. december 2023
Direktion	Sarah Mee Kolmos Poulsen, direktør Maria Glüch Junker, direktør
Revisor	Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma Stationspladsen 1 og 3 3000 Helsingør CVR-nr. 30195264

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restaurantvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 26. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på 166.350 kr., og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på 915.242 kr., og en egenkapital på 206.350 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Madverden ApS for 26.01. - 31.12.2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Da regnskabsåret 26.01. - 31.12.2023 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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 indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	26.01. - 31.12.2023 kr.
Bruttofortjeneste		3.456.270
Personaleomkostninger	1	<u>-3.245.254</u>
Driftsresultat		211.016
Finansielle indtægter		<u>3.052</u>
Resultat før skat		214.068
Skat af årets resultat	2	<u>-47.718</u>
Årets resultat		<u>166.350</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>166.350</u>
Resultatdisponering		<u>166.350</u>

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.
Aktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		107.723
Andre tilgodehavender		30.407
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	66.488
Tilgodehavender		204.618
Likvide beholdninger		710.624
Omsætningsaktiver		915.242
Aktiver		915.242
Passiver		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		166.350
Egenkapital		206.350
Leverandører af varer og tjenesteydelser		72.884
Selskabsskat		29.983
Anden gæld		606.025
Kortfristede gældsforpligtelser		708.892
Gældsforpligtelser		708.892
Passiver		915.242
Eventualforpligtelser	4	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5	

Egenkapitaloppgørelsen

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 26. januar 2023	40.000	0	40.000
Årets resultat	0	166.350	166.350
Egenkapital 31. december 2023	40.000	166.350	206.350

Noter

	26.01. - 31.12.2023
	kr.
1. Personalemkostninger	
Lønninger	3.118.630
Andre omkostninger til social sikring	39.417
Andre personaleomkostninger	85.027
	<hr/> 3.243.074 <hr/>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede	 <hr/> 4 <hr/>
 2. Skat af årets resultat	
Skat af årets resultat	 <hr/> 47.718 <hr/> <hr/> 47.718 <hr/>
 3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	
Selskabet har i strid med selskabsloven § 210 ydet ulovligt lån til medlem af ledelsen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er forrentet med 13,25% og tilskrevne renter udgør 3.052 kr. i 2023.	
 4. Eventualforpligtelser	
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.	
 5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.	