
Maddonna, Herning ApS

Årsrapport for 2012

CVR-nr. 28 99 22 03

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 7 /6 2013

Henrik Ludvigsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Maddonna, Herning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 7. juni 2013

Direktion

Morten Bjerg Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Maddonna, Herning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Maddonna, Herning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningen i note 1, hvori ledelsen redegør for muligheden om selskabets evne til at fortsætte driften, og reetablering af egenkapitalen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skjern, den 7. juni 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Maddonna, Herning ApS
Østergade 30
7400 Herning

Telefon: 97 26 90 89

CVR-nr.: 28 99 22 03

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Herning

Direktion

Morten Bjerg Larsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 40
Postboks 160
6900 Skjern
Telefon 96 80 10 00
Telefax 96 80 10 01
www.pwc.dk

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive restaurationsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på DKK 410.896, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.021.378.

Selskabskapitalen er, som følge af flere års underskud, tabt. Man forventer i selskabets ledelse at kunne reetablere selskabskapitalen inden for de kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 DKK	2011 DKK	2010 DKK
Bruttofortjeneste		1.074.843	1.371.322	1.327.029
Personaleomkostninger	2	-1.154.397	-1.163.976	-1.179.388
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-215.905	-212.418	-195.634
Resultat før finansielle poster		-295.459	-5.072	-47.993
Finansielle indtægter		2.954	3.816	2.203
Finansielle omkostninger		-118.391	-141.859	-155.033
Resultat før skat		-410.896	-143.115	-200.823
Skat af årets resultat	4	0	-178.939	50.233
Årets resultat		-410.896	-322.054	-150.590

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	0	0	0
Overført resultat	-410.896	-322.054	-150.590
	-410.896	-322.054	-150.590

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK	2010 DKK
Goodwill		294.250	401.250	508.250
Immaterielle anlægsaktiver	5	294.250	401.250	508.250
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		285.358	384.109	355.041
Indretning af lejede lokaler		25.135	35.289	31.113
Materielle anlægsaktiver	6	310.493	419.398	386.154
Andre tilgodehavender		105.688	105.688	105.688
Finansielle anlægsaktiver		105.688	105.688	105.688
Anlægsaktiver		710.431	926.336	1.000.092
Varebeholdninger		88.869	91.932	90.251
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		27.075	29.609	39.996
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		64.162	114.846	41.490
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	0	8.153
Andre tilgodehavender		32.753	150.370	244.125
Udskudt skatteaktiv		0	0	178.939
Periodeafgrænsningsposter		22.917	30.867	78.203
Tilgodehavender		146.907	325.692	590.906
Likvide beholdninger		3.000	3.000	3.000
Omsætningsaktiver		238.776	420.624	684.157
Aktiver		949.207	1.346.960	1.684.249

Balance 31. december

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK	2010 DKK
Selskabskapital		250.000	250.000	250.000
Overført resultat		-1.271.378	-860.481	-538.427
Egenkapital	7	-1.021.378	-610.481	-288.427
Kreditinstitutter		1.662.560	1.405.767	1.522.822
Leverandører af varer og tjenesteydelser		180.865	399.587	277.433
Anden gæld		127.160	152.087	172.421
Kortfristede gældsforpligtelser		1.970.585	1.957.441	1.972.676
Gældsforpligtelser		1.970.585	1.957.441	1.972.676
Passiver		949.207	1.346.960	1.684.249
Going concern	1			
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8			
Ejerforhold	9			

Noter til årsrapporten

1 Going concern

Selskabskapitalen er, som følge af underskud, tabt. Selskabets ledelse har udarbejdet budgetter for 2013, der viser et mindre driftsunderskud, men samtidig et likviditetsoverskud. Følges budgettet, kan driften afvikles med de bevilgede og eksisterende kreditrammer. Perioderegnskabet 31/3 2013 følger budgettet og er TDKK 150 bedre end 2012.

Som konsekvens af den nuværende likviditetsmæssige situation, følger ledelsen den økonomiske situation meget tæt, og gør i den forbindelse særligt opmærksom på de usikkerheder og risici der er forbundet med især indfrielsen af forventningerne på indtægtssiden.

	2012 DKK	2011 DKK	2010 DKK
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	1.123.680	1.137.105	1.145.203
Andre omkostninger til social sikring	20.585	23.849	27.745
Andre personaleomkostninger	10.132	3.022	6.440
	1.154.397	1.163.976	1.179.388

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	107.000	107.000	107.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	108.905	105.418	88.634
	215.905	212.418	195.634

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	0	0
Årets udskudte skat	0	0	-50.233
Nedskrivning af aktiveret udskudt skat fra tidligere år	0	178.939	0
	0	178.939	-50.233

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	1.070.000
	1.070.000
Ned- og afskrivninger 1. januar	668.750
Årets afskrivninger	107.000
	775.750
Regnskabsmæssig værdi 31. december	294.250

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	887.943	71.079
Kostpris 31. december	887.943	71.079
Ned- og afskrivninger 1. januar	503.834	35.790
Årets afskrivninger	98.751	10.154
Ned- og afskrivninger 31. december	602.585	45.944
Regnskabsmæssig værdi 31. december	285.358	25.135

7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	250.000	-860.482	-610.482
Årets resultat	0	-410.896	-410.896
Egenkapital 31. december	250.000	-1.271.378	-1.021.378

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

	2012	2011	2010
	DKK	DKK	DKK
8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser			
Leje- og leasingkontrakter			
Der er indgået lejekontrakt med årlig husleje på	365.419	455.419	455.419

Diverse

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter DKK 1.662.560 er der stillet løsørepan på DKK 1.000.000 med pant i immaterielle- og materielle anlægsaktiver med en regnskabsmæssig værdi på DKK 604.743.

9 Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Morten Larsen Holding ApS, Bredgade 51, 6900 Skjern

Louise Nielsen Holding ApS, Grønnegade 9, 6900 Skjern

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Maddonna, Herning ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B .

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med Morten Larsen Holding ApS og Restaurant Pakhuset ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	7 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier m.v.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.