Madmarked A/S

CVR-nr. 35 21 12 33

Årsrapport

1. oktober - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. juni 2014.

Jesper Skibstrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2013 for Madmarked A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Præstø, den 31. maj 2014

Direktion

Jesper Skibstrup Birgitte Escherich

Bestyrelse

Kim Escherich
Formand

Birgitte Escherich

Jesper Skibstrup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i Madmarked A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Madmarked A/S for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

København, den 31. maj 2014

BUUS JENSEN
Statsautoriserede revisorer

Arne Sørensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Madmarked A/S Havnepladsen 10 4720 Præstø	
	CVR-nr.:	35 21 12 33
	Stiftet:	26. marts 2013
	Hjemsted:	Vordingborg
	Regnskabsår:	1. oktober - 31. december 2. regnskabsår
Bestyrelse	Kim Escherich, Formand Birgitte Escherich Jesper Skibstrup	
Direktion	Jesper Skibstrup Birgitte Escherich	
Revision	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer, Lersø Parkalle 112, 2100 København Ø	
Modervirksomhed	Madmarked ApS	

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udøvelse af virksomhed med rådgivning om samt handel og produktion af fødevarer samt aktiviteter i tilknytning hertil indenfor de grænser, som bestyrelsen finder rigtige.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Det vurderes, at der ikke knytter sig særlige usikkerheder til indregning og måling af regnskabselementerne i årsrapporten.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 39 t.kr. mod 308 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 30 t.kr. mod -266 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets andet regnskabsår omfatter perioden 1. oktober - 31. december 2013. Det forkortede regnskabsår skyldes en strukturtilpasning af Madmarkedkoncernen. I samme forbindelse har selskabet stiftet Præstø Madmarked ApS via tilførsel af aktiver pr. 1. oktober 2013.

Selskabets vækststrategi vil i 2014 betyde yderligere kapitaludvidelser på 1,2 mio. kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Madmarked A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

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 af- og nedskrivninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, jævnfør beskrivelse af goodwill nedenfor.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger 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. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen. Desuden indeholder posten omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Madmarked A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

Note		1/10 - 31/12 2013	1/10 - 30/9 2012
	Bruttofortjeneste	**39.424**	**307.664**
1	Personaleomkostninger	0	-596.588
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-25.989	-57.415
2	Øvrige finansielle omkostninger	0	-13.299
	Resultat før skat	**13.435**	**-359.638**
3	Skat af årets resultat	16.644	93.735
	Årets resultat	**30.079**	**-265.903**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overføres til overført resultat	30.079	0
	Disponeret fra overført resultat	0	-265.903
	Disponeret i alt	**30.079**	**-265.903**

Balance

Aktiver

Note		31/12 2013	30/9 2013
	Anlægsaktiver		
4	Goodwill	357.143	371.429
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	357.143	371.429
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	295.276	384.299
6	Indretning af lejede lokaler	0	60.126
	Materielle anlægsaktiver i alt	295.276	444.425
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	557.748	0
	Kapitalandele i associerede virksomheder	42.000	0
	Andre tilgodehavender	0	60.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	599.748	60.000
	Anlægsaktiver i alt	**1.252.167**	**875.854**
	Omsætningsaktiver		
	Råvarer og hjælpematerialer	0	693.711
	Varebeholdninger i alt	0	693.711
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	1.265
	Udskudte skatteaktiver	110.379	93.735
	Andre tilgodehavender	10.068	40.631
	Periodeafgrænsningsposter	0	52.606
	Tilgodehavender i alt	120.447	188.237
	Likvide beholdninger	18.451	76.550
	Omsætningsaktiver i alt	**138.898**	**958.498**
	Aktiver i alt	**1.391.065**	**1.834.352**

Balance

Passiver

Note		31/12 2013	30/9 2013
	Egenkapital		
7	Virksomhedskapital	1.300.000	500.000
8	Overført resultat	-235.824	-265.903
	Egenkapital i alt	**1.064.176**	**234.097**
	Gældsforpligtelser		
	Anden gæld	102.016	305.922
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	102.016	305.922
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	75.000	338.634
	Gæld til tilknyttede virksomheder	50.446	213.329
	Anden gæld	99.427	742.370
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	224.873	1.294.333
	Gældsforpligtelser i alt	**326.889**	**1.600.255**
	Passiver i alt	**1.391.065**	**1.834.352**

9 Eventualposter

10 Nærtstående parter

Noter

		1/10 - 31/12 2013	1/10 - 30/9 2012
1.	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger og gager	0	578.190
	Andre omkostninger til social sikring	0	7.200
	Personaleomkostninger i øvrigt	0	11.198
		0	**596.588**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	2
2.	**Øvrige finansielle omkostninger**		
	Andre renteomkostninger	0	13.299
		0	**13.299**
3.	**Skat af årets resultat**		
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets regulering af udskudt skat	-16.644	-93.735
		-16.644	**-93.735**
4.	**Goodwill**		
	Kostpris 1. oktober 2013	400.000	0
	Tilgang i årets løb	0	400.000
	Kostpris 31. december 2013	**400.000**	**400.000**
	Af- og nedskrivninger 1. oktober 2013	-28.571	0
	Årets afskrivninger	-14.286	-28.571
	Af- og nedskrivninger 31. december 2013	**-42.857**	**-28.571**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	**357.143**	**371.429**

Noter

		31/12 2013	30/9 2013
5.	**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**		
	Kostpris 1. oktober 2013	410.502	0
	Tilgang i årets løb	0	410.502
	Afgang i årets løb	-82.810	0
	Kostpris 31. december 2013	**327.692**	**410.502**
	Af- og nedskrivninger 1. oktober 2013	-26.203	0
	Årets afskrivninger	-11.703	-26.203
	Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	5.490	0
	Af- og nedskrivninger 31. december 2013	**-32.416**	**-26.203**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	**295.276**	**384.299**
6.	**Indretning af lejede lokaler**		
	Kostpris 1. oktober 2013	62.767	0
	Tilgang i årets løb	0	62.767
	Afgang i årets løb	-62.767	0
	Kostpris 31. december 2013	**0**	**62.767**
	Af- og nedskrivninger 1. oktober 2013	-2.641	0
	Årets afskrivninger	0	-2.641
	Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	2.641	0
	Af- og nedskrivninger 31. december 2013	**0**	**-2.641**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	**0**	**60.126**
7.	**Virksomhedskapital**		
	Virksomhedskapital 1. oktober 2013	500.000	500.000
	Kontant kapitaludvidelse	800.000	0
		1.300.000	**500.000**

Aktiekapitalen består af 500.000 aktier a 1 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

		31/12 2013	30/9 2013
8.	**Overført resultat**		
	Årets overførte overskud eller underskud	-235.824	-265.903
		-235.824	**-265.903**

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeforpligtelser frem til udgangen af 2014 på tkr. 150.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Madmarked A/S som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

10. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Præstø Madmarked ApS, Havnepladsen 10, 4720 Præstø.

St. Heddinge Madmarked ApS, Algade 11, 4660 Store Heddinge.