

# Årsrapport 2013



## Det Danske Madhus Varde A/S

CVR-nr. 32 47 30 75

### Årsrapport

2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / .

---

Dirigent



## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

UDKAST

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Det Danske Madhus Varde 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. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 14. marts 2014

### **Direktion**

Henrik Søgård Sørensen

### **Bestyrelse**

Henrik Solkær  
formand

Lis Elisabeth Hansen

Erling Steffen Pedersen

Mogens Nielsen

Thyge Kjeldgaard Nielsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Revisors udtalelse til regnskabsudkast**

#### **Til kapitalejerne i Det Danske Madhus Varde A/S**

Vi har revideret udkast til årsregnskab for Det Danske Madhus Varde A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013. Såfremt årsrapporten i den foreliggende form godkendes af ledelsen, vil vi forsyne årsrapporten med følgende revisionspåtegning:

#### **"Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Det Danske Madhus Varde A/S for regnskabsåret 1. januar - 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**

---

### **Revisors udtalelse til regnskabsudkast**

#### **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. januar - 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."

Nærværende udtalelse er alene udarbejdet til internt brug for selskabets kapitalejere.

Thisted, den 14. marts 2014

#### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tage Gamborg Holm

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Det Danske Madhus Varde A/S  
Carolineparken 1 A  
6800 Varde

Hjemmeside: [www.detdanskemadhus.dk](http://www.detdanskemadhus.dk)  
E-mail: [detdanskemadhus@detdanskemadhus.dk](mailto:detdanskemadhus@detdanskemadhus.dk)

CVR-nr.: 32 47 30 75  
Hjemsted: Varde  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Bestyrelse

Henrik Solkær, formand  
Lis Elisabeth Hansen  
Erling Steffen Pedersen  
Mogens Nielsen  
Thyge Kjeldgaard Nielsen

### Direktion

Henrik Søgård Sørensen

### Revision

BRANDT  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Thyparken 10  
7700 Thisted

### Bankforbindelse

Jyske Bank - Aalborg Erhverv, Toldbod Plads 1, 9000 Aalborg

### Modervirksomhed

Det Danske Madhus A/S - 60%  
Varde Kommune - 40%

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Det Danske Madhus Varde A/S tilbereder og leverer god hjemmelavet mad inden for det offentlige og private cateringmarked.

Det Danske Madhus A/S har indgået aftale med Varde Kommune om at drive køkkenet som et Offentlig-privat samarbejde.

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

Årets bruttofortjeneste udgør 16,0 mio. kr. mod 14,7 mio. kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2,0 mio. kr. mod 0,7 mio. kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Den forventede udvikling**

Selskabets aktivitet og indtjening forventes på samme niveau i det kommende år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Det Danske Madhus Varde A/S 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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, 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 indregnes eksklusive 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 varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler tab på debitorer.

### **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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### 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

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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	3-20 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 og direkte løn.

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

### **Tilgodehavender**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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 Det Danske Madhus Varde A/S forholdsmæssigt 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 %.

De ændrede skatteprocenter har medført en ændring i den udskudte skat på 57 kr. og påvirker positivt årets skat med 57 kr.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>15.976.938</b>	<b>14.706.290</b>
1 Personaleomkostninger	-12.881.803	-13.148.321
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-537.917	-559.496
<b>Driftsresultat</b>	<b>2.557.218</b>	<b>998.473</b>
3 Øvrige finansielle omkostninger	-136	-528
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.557.082</b>	<b>997.945</b>
4 Skat af årets resultat	-577.573	-263.753
<b>Årets resultat</b>	<b>1.979.509</b>	<b>734.192</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	1.500.000	0
Overføres til overført resultat	479.509	734.192
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.979.509</b>	<b>734.192</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>	2013	2012
<u>Note</u>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.805.942	4.228.720
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.805.942</u>	<u>4.228.720</u>
6 Andre tilgodehavender	104.555	102.949
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>104.555</u>	<u>102.949</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.910.497</u></b>	<b><u>4.331.669</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	391.763	427.028
Fremstillede varer og handelsvarer	152.107	160.983
Varebeholdninger i alt	<u>543.870</u>	<u>588.011</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.613.926	3.265.032
Andre tilgodehavender	518.062	73.700
Tilgodehavender i alt	<u>4.131.988</u>	<u>3.338.732</u>
Likvide beholdninger	<u>3.760.287</u>	<u>1.738.497</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>8.436.145</u></b>	<b><u>5.665.240</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>12.346.642</u></b>	<b><u>9.996.909</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<u>Note</u>		
<b>Egenkapital</b>		
7 Virksomhedskapital	5.000.000	5.000.000
8 Overført resultat	814.233	334.724
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.500.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>7.314.233</b>	<b>5.334.724</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
10 Hensættelser til udskudt skat	419.364	452.718
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>419.364</b>	<b>452.718</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.121.769	891.080
Gæld til tilknyttede virksomheder	584.579	496.408
Anden gæld	2.906.697	2.821.979
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.613.045	4.209.467
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.613.045</b>	<b>4.209.467</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>12.346.642</b>	<b>9.996.909</b>
<b>11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>12 Eventualposter</b>		
<b>13 Nærtstående parter</b>		

## Noter

---

	2013	2012
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	11.145.595	11.239.369
Pensioner	1.283.433	1.347.935
Andre omkostninger til social sikring	82.022	85.325
Personalemkostninger i øvrigt	370.753	475.692
	<b>12.881.803</b>	<b>13.148.321</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	38	40
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	537.917	559.496
	<b>537.917</b>	<b>559.496</b>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	136	528
	<b>136</b>	<b>528</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	610.927	202.139
Årets regulering af udskudt skat	23.832	61.614
Regulering af udskudt skat som følge af nedsættelse af selskabsskattesats	-57.186	0
	<b>577.573</b>	<b>263.753</b>

## Noter

---

### 5. Materielle anlægsaktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. januar 2013	5.630.455
Tilgang	115.138
<b>Kostpris 31. december 2013</b>	<b>5.745.593</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	1.401.734
Årets afskrivninger	537.917
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2013</b>	<b>1.939.651</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>	<b>3.805.942</b>

### 6. Andre tilgodehavender

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
Kostpris 1. januar 2013	102.949	100.057
Tilgang i årets løb	1.606	2.892
<b>Kostpris 31. december 2013</b>	<b>104.555</b>	<b>102.949</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>	<b>104.555</b>	<b>102.949</b>

Der specificeres således:

Deposita	<u>104.555</u>	<u>102.949</u>
	<b>104.555</b>	<b>102.949</b>

### 7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2013	<u>5.000.000</u>	<u>5.000.000</u>
	<b>5.000.000</b>	<b>5.000.000</b>

Aktiekapitalen består af 5.000 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.



## Noter

---

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2013	334.724	-399.468
Årets overførte overskud eller underskud	479.509	734.192
	<u><b>814.233</b></u>	<u><b>334.724</b></u>
<b>9. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.500.000</u>	<u>0</u>
	<u><b>1.500.000</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>10. Hensættelser til udskudt skat</b>		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2013	452.718	391.104
Udskudt skat af årets resultat	<u>-33.354</u>	<u>61.614</u>
	<u><b>419.364</b></u>	<u><b>452.718</b></u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	<u>419.364</u>	<u>452.718</u>
	<u><b>419.364</b></u>	<u><b>452.718</b></u>
<b>11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 0 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Varebeholdninger	544 t.kr.	
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	3.614 t.kr.	
Materielle anlægsaktiver	3.806 t.kr.	

## Noter

---

### 12. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Det Danske Madhus A/S som administrations-selskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 957 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskat udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

### 13. Nærtstående parter

#### Ejerforhold

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

Det Danske Madhus A/S, Vestergade 12, 1., 7700 Thisted  
Varde Kommune, Bytoften 2, 6800 Varde