

Tlf.: 33 12 65 45
kolding-off@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kolding Åpark 8A, 7. sal
DK-6000 Kolding
CVR-nr. 20 22 26 70

DET GODE MADHUS I/S
RYTTERVEJ 39, 5700 SVENDBORG
ÅRSRAPPORT
1. JULI - 31. DECEMBER 2023

CVR-NR. 37 72 89 26

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Virksomhedsoplysninger	
Virksomhedsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-7
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	8
Årsregnskab 1. juli - 31. december	
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Egenkapitalopgørelse.....	12
Noter.....	13-14
Anvendt regnskabspraksis.....	15-16

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden	Det Gode Madhus I/S Ryttervej 39 5700 Svendborg CVR-nr.: 37 72 89 26 Stiftet: 1. juli 2023 Kommune: Svendborg Regnskabsår: 1. juli - 31. december
Bestyrelse	Kirsten Vie Madsen, formand Morten Evjen Tønsberg, næstformand
Daglig ledelse	Helle Hejn Hansen
Interessenter	Svendborg kommune Langeland kommune
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kolding Åpark 8A, 7. sal 6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2023 for Det Gode Madhus I/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet Anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2023.

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

Svendborg, den 25. april 2024

Daglig ledelse:

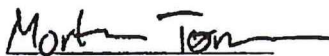


Helle Hejn Hansen

Bestyrelse:



Kirsten Wé Madsen
Formand



Morten Evjen Tønsberg
Næstformand

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ejerne af Det Gode Madhus I/S

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Det Gode Madhus I/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, jf. siderne 8-19 i årsregnskabet 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, regnskabsopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i lov om kommunernes styrelse. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af det interne årsregnskab

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter Fællesskabets årsberetning på side 7, som ikke er omfattet af årsregnskabet og vores erklæring herom.

Vores konklusion om årsregnskabet dækker ikke Andre Oplysninger, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om disse.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse Andre Oplysninger og i den forbindelse overveje, om Andre Oplysninger er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i Andre Oplysninger, skal vi rapportere om dette forhold.

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING**ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING****Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

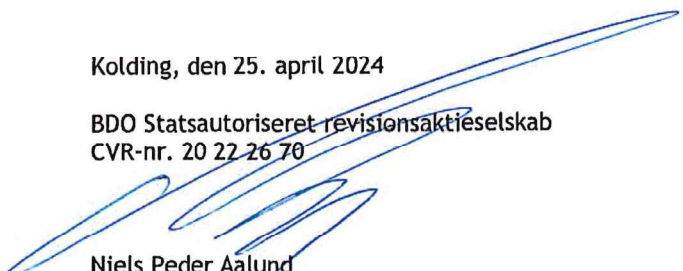
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Kolding, den 25. april 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Niels Peder Aalund
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne2272

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Det Gode Madhus I/S producerer færdigretter (hovedretter, bieretter, desserter, frokostanretninger og kage) til hjemmeboende borgere i Svendborg og på Langeland og til plejecentre i Svendborg. Alle retter har en holdbarhed på 5 dage. Maden produceres på baggrund af bestillinger fra de borgere, der har valgt Det Gode Madhus I/S som leverandør. Borgerne er visiteret til madservice af kommunen.

Der er i løbet af 2023 ændret og udvidet i sortimentet, eksempelvis i forhold til frokostretter og kager. Personalet har i 2023 deltaget i projekt med Meyers Madhus om økologi og madglæde. Projektet er afsluttet med udgangen af januar 2024.

Året 2023 har været et specielt år for madhuset på grund af selskabsdannelsen med mange nye opgaver som følge heraf.

Det regnskabsmæssige resultat:

Selskabets resultatopgørelse for 2023 viser et underskud på 1,336 mio. kr. Dette skyldes primært stigende udgifter til råvarer, emballage, brændstof, el/varme, forsikring og revision samt regulering af feriepengeforpligtelsen der ikke var indregnet i madprisen for 2023. Derfor var det ventet, at kommunernes betaling til selskabet i 2023 ikke ville kunne dække udgifterne til madproduktionen. Disse forhold har været behandlet politisk i efteråret 2023 og medtaget i kommunernes budgetforlig, sådan at der er taget højde for det i forhold til at imødekomme et fremadrettet merforbrug og sådan at de nævnte ekstraudgifter er indregnet i priserne for 2024.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 31. DECEMBER

	Note	2023 kr.
NETTOOMSÆTNING	1	9.986.513
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.....	2	-4.627.836
DÆKNINGSBIDRAG		5.358.677
Personaleomkostninger.....	3	-4.647.575
Indirekte produktionsomkostninger.....	4	-358.610
Ejendomsomkostninger.....	5	-981.273
Administrationsomkostninger.....	6	-707.529
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		-1.336.310
ÅRETS RESULTAT		-1.336.310
RESULTATFORDELING		
Svendborg kommune (indfries i 2024).....		-1.143.881
Langeland kommune (indfries i 2024).....		-192.429
RESULTATFORDELING I ALT		-1.336.310

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	Åbning pr. 1/7-	
		2023 kr.	2023 kr.
Råvarer og hjælpematerialer.....		180.000	180.000
Varebeholdninger.....		180.000	180.000
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		180.000	180.000
AKTIVER.....		180.000	180.000

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	Åbning pr. 1/7-	
		2023 kr.	2023 kr.
EGENKAPITAL		-1.925.398	-589.088
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	7	32.000	0
Anden gæld.....	8	2.073.398	769.088
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.105.398	769.088
GÆLDSFORPLIGTELSER		2.105.398	769.088
PASSIVER		180.000	180.000
Eventualposter mv.	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023 kr.
Svendborg kommune	
Egenkapital 1. juli.....	-488.943
Årets resultatandel 85,6%.....	-1.143.881
Egenkapital 31. december.....	-1.632.824
Langeland kommune	
Egenkapital 1. juli.....	-100.145
Årets resultatandel 14,4%.....	-192.429
Egenkapital 31. december.....	-292.574
Samlet egenkapital 31. december.....	-1.925.398

NOTER

	2023 kr.	Note
Nettoomsætning		1
Omsætning Langeland - madservice.....	1.389.841	
Omsætning Svendborg - madservice.....	8.272.312	
Anden omsætning.....	324.360	
	9.986.513	
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		2
Fødevare.....	4.255.640	
Emballage.....	372.196	
	4.627.836	
Personaleomkostninger		3
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	24	
Løn og gager.....	4.643.998	
Andre personaleomkostninger.....	3.577	
	4.647.575	
Indirekte produktionsomkostninger		4
Hjælpematerialer.....	51.579	
Reparation og vedligeholdelse.....	166.974	
Leje af driftsmidler.....	140.057	
	358.610	
Ejendomsomkostninger		5
Husleje.....	348.500	
El.....	333.049	
Vand.....	45.538	
Varme.....	46.608	
Rengøring og renovation.....	173.025	
Reparation og vedligeholdelse.....	34.553	
	981.273	

NOTER

	2023 kr.	Note
Administrationsomkostninger		6
Kontorhold.....	28.712	
Telefon og internet.....	2.083	
Revision.....	32.000	
Administrationsaftale.....	400.000	
Kontingenter.....	96	
Forsikringer.....	57.627	
Leasing kopimaskine.....	28.462	
Fødevarekontrol.....	27.845	
It-omkostninger.....	117.756	
Kursusudgifter.....	2.734	
Personaleomkostninger.....	10.214	
	707.529	
 Leverandører af varer og tjenesteydelser		7
Skyldig revisorhonorar.....	32.000	0
	32.000	0
 Anden gæld		8
Feriepengeforpligtelse.....	931.292	
Mellemregning kapitalejer.....	1.142.106	
	2.073.398	
Forpligtelsen pr. 1/7-2023 på 769.088 kr. vedrører alene feriepengeforpligtelsen.		
 Eventualposter mv.		9
Eventualforpligtelser		
Der er 3 måneders opsigelsesvarsel på huslejen. Den årlige leje er aftalt til 697.000		
Leasingaftaler		
Der er indgået en leasingaftale på følgende aktiver		
* Ulma Taurus 300 Traysealer Pakkemasking. Aftalen er indgået pr. 27/6-2023 og løber i 99 måneder, med en kvartalvis ydelse på 35.756,8 kr.		
* Ulma Taurus 300. Aftalen er indgået pr. 27/6-2023 og løber i 78 måneder, med en kvartalvis ydelse på 13.962,44 kr.		
* Kombiovn fra Brønnum. aftalen er indgået pr. 27/6-2023 og løber i 30 måneder, med en kvartalvis ydelse på 5.374,7 kr.		
* Kipgryde og ovn. Aftalen er indgået pr. 27/6-2023 og løber i 54 måneder, med en kvartalvis ydelse på 10.881,99 kr.		
* Kipgryde. Aftalen er indgået pr. 27/6-2023 og løber 45 måneder, med en kvartalvis ydelse på 8.759,09 kr.		

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Det Gode Madhus I/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet herunder.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen laves som en omkostningsbaseret resultatopgørelse

Den udgiftsbaserede regnskabsopgørelse vises i bilag 1

Driftsregnskab

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

Indtægter indregnes i det regnskabsår de vedrører. Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen og omkostninger i

resultatopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører.

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes. I resultatopgørelsen afskrives der første gang på et aktiv i det regnskabsår, hvori aktivet er anskaffet eller endelig færdigopført og klar til anvendelse.

Præsentation i udgifts- og omkostningsregnskabet

Det udgiftsbaserede regnskabs primære funktion er, at kunne vise de samlede udgifter for regnskabsåret, uanset om

det vedrører en drifts- eller anlægsudgift. ses i bilag 1

Strukturen i det omkostningsbaserede regnskab er inspireret af årsregnskabsloven, og er opgjort efter omkostningsbaserede principper. Regnskabet indeholder blandt andet også afskrivninger på selskabets aktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som 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 de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Egenkapital

Egenkapitalen udgøres af interessenternes indskudskapital samt egenkapital efter driftsstart.

Gældsforpligtelser

Feriepengeforpligtelsen opgøres for personale med ret til ferie med løn i forhold til lønsum, feriedage og særlige feriedage og eventuel afspasering

Ændringen i feriepengeforpligtelsen fra primo til ultimo er indregnet i omkostningsregnskabet.