

Det Gode Madhus I/S

Ryttervej 39, 5700 Svendborg
CVR-nr. 37 72 89 26

Intern årsrapport 2024

1. januar - 31. december

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------	---

Erklæringer

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5-7

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	8
-------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13-15
Anvendt regnskabspraksis	16-17

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. januar - 31. december
Bestyrelse	Kirsten Vie Madsen, formand Morten Evjen Tønsberg, næstformand
Daglig ledelse	Helle Hejn Hansen
Interessenter	Svendborg kommune Kommune Langeland Kommune Kommune
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Det Gode Madhus I/S.

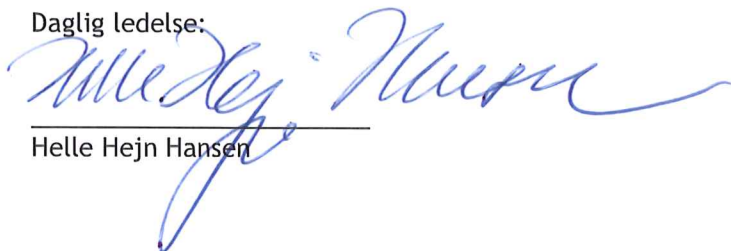
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt herunder virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

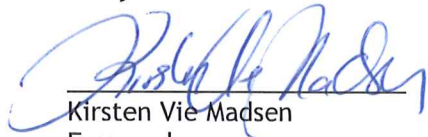
Svendborg, den 13. marts 2025

Daglig ledelse:



Helle Hejn Hansen

Bestyrelse:



Kirsten Vie 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 2024, jf. siderne 9-17 i årsregnskabet 2024, der omfatter regnskabsopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 revisors 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 det interne årsregnskab

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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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: :

- 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.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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 ledelsesberetning på side 8, 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 driften af de aktiviteter og forvaltningen af de midler, 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 i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision.

Dette indebærer, at vi vurderer risikoen for, at der er væsentlige regelbrud i de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, eller væsentlige forvaltningsmangler i de systemer og processer, som ledelsen har etableret. På grundlag af risikovurderingen fastlægger vi de afgrænsede emner, som vi skal udføre juridisk-kritisk revision eller forvaltningsrevision af.

Ved en juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed, om de dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved en forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de systemer, processer eller dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, understøtter skyldige økonomiske hensyn ved driften af de aktiviteter og forvaltningen af de midler, der er omfattet af årsregnskabet.

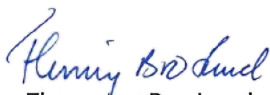
Vores revision af hvert udvalgt emne tager sigte på at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis som grundlag for en konklusion med høj grad af sikkerhed om det pågældende emne. Ved en revision kan der ikke opnås fuldstændig sikkerhed for at opdage alle regelbrud eller forvaltningsmangler. Da vi alene har udført juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af de udvalgte emner, kan vi ikke udtale os med sikkerhed om, at der ikke kan være væsentlige regelbrud eller væsentlige forvaltningsmangler på områder, der falder uden for de udvalgte emner.

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.

Odense, den 13. marts 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Flemming Bro Lund
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31433

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

2024 har været et travlt år for Det Gode Madhus I/S grundet øget salg, afsked med et par meget erfarne medarbejdere og sygdom. Dette har betydet merarbejde og ekstra vikardækning for at kunne løse opgaverne.

I 2024 har vi i Det Gode Madhus I/S arbejdet med at etablere et øget samarbejde med plejecentre, hvor der bl.a. er afholdt to kursuseftermiddage i Det Gode Madhus for vore kolleger i undervisning af håndtering af vores mad, så den gode kvalitet bevares i serveringsøjeblikket til glæde for vore borgere.

I maj måned startede vi et øget fokus på vores produktion og rationeldrift via implementering af komponentbestilling til vore plejecentre via vores it-system. Dette arbejde er godt i gang og vil fortsætte i 2025.

November holdt vi en temaeftermiddag, hvor overskriften var social kapital med udgangspunkt i kerneopgaven, heraf hvilken betydning samarbejdsevne, tillid og retfærdighed har for at løse vores kerneopgave professionelt.

Det regnskabsmæssige resultat:

Selskabets resultatopgørelse for 2024 viser et overskud på 405.953 kr.

Overskuddet skyldes primært, at salget af retter er steget i 2024 svarende til ca. 22.000 flere hovedretter end budgetteret. Dette har medført en merindtægt på ca. 1,1 mio. kr. Råvarepriserne er dog samtidig steget, hvorfor der ses et merforbrug på denne post på ca. 630.000 kr. Lønkontoen udviser et merforbrug på ca. 310.000 kr., som bl.a. skyldes afsked med kolleger og sygdom, se ovenfor. Emballageposten har vist et mindreforbrug på 170.000 kr. på grund af for høj budgettering.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning:

I januar 2025 er to af selskabets gryder gået i stykker; en 60 liters gryde fra 1997 og en 250 liters gryde fra 1998. 250 liters gryden blev repareret i december 2024, men det har nu vist sig nødvendigt at skifte begge gryder. Der er indhentet tilbud på gryderne til en samlet værdi af ca. 340.000 kr., og gryderne kan leveres i april 2025. Gryderne forventes leaset.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Nettoomsætning	1	22.584.401	9.986.513
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	2	-8.817.600	-4.627.836
Dækningsbidrag		13.766.801	5.358.677
Personaleomkostninger	3	-8.889.403	-4.647.575
Indirekte produktionsomkostninger	4	-666.890	-358.610
Ejendomsomkostninger	5	-2.108.150	-981.273
Administrationsomkostninger	6	-1.696.405	-707.529
Resultat før afskrivninger		405.953	-1.336.310
Årets resultat		405.953	-1.336.310

Resultatfordeling

Svendborg kommune (indfries i 2024)	344.857	-1.143.881
Langeland kommune (indfries i 2024)	61.096	-192.429
Resultatfordeling i alt	405.953	-1.336.310

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Råvarer og hjælpematerialer		162.056	180.000
Varebeholdninger		162.056	180.000
Andre tilgodehavender	7	448.045	0
Tilgodehavender		448.045	0
Omsætningsaktiver		610.101	180.000
<hr/>			
Aktiver		610.101	180.000
<hr/>			

Balance 31. december

Passiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Egenkapital		-183.135	-1.925.398
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8	32.000	32.000
Anden gæld	9	761.236	2.073.398
Kortfristede gældsforpligtelser		793.236	2.105.398
Gældsforpligtelser		793.236	2.105.398
Passiver		610.101	180.000

Eventualposter mv. 10

Egenkapitalopgørelse

	2024 kr.	2023 kr.
Svendborg kommune Kommune		
Egenkapital 1. januar	-1.632.824	-488.943
Årets resultatandel 84,95%	344.857	-1.143.881
Indskud	1.143.881	0
Egenkapital 31. december	-144.086	-1.632.824
<hr/>		
Langeland Kommune Kommune		
Egenkapital 1. januar	-292.574	-100.145
Årets resultatandel 15,05%	61.096	-192.429
Indskud	192.429	0
Egenkapital 31. december	-39.049	-292.574
<hr/>		
Samlet egenkapital 31. december	-183.135	-1.925.398
<hr/>		

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
1 Nettoomsætning		
Omsætning Langeland - madservice	3.317.019	1.389.841
Omsætning Svendborg - madservice	18.726.367	8.272.312
Anden omsætning	541.015	324.360
	22.584.401	9.986.513
2 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		
Fødevarer	8.183.080	4.255.640
Emballage	616.576	372.196
Varelager regulering	17.944	0
	8.817.600	4.627.836
3 Personaleomkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	23	24
Løn og gager	9.059.459	4.481.794
Regulering af feriepengeforpligtelse	-170.056	162.204
Andre personaleomkostninger	0	3.577
	8.889.403	4.647.575
4 Indirekte produktionsomkostninger		
Hjælpematerialer	95.603	51.579
Reparation og vedligeholdelse	270.076	166.974
Leje af driftsmidler	301.211	140.057
	666.890	358.610
5 Ejendomsomkostninger		
Husleje	731.362	348.500
El	743.807	333.049
Vand	95.564	45.538
Varmer	79.099	46.608
Rengøring og renovation	335.472	173.025
Reparation og vedligeholdelse	122.846	34.553
	2.108.150	981.273

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
6 Administrationsomkostninger		
Kontorhold	127.509	28.712
Telefon og internet	3.631	2.083
Revision	41.000	32.000
Administrationsaftale	895.604	400.000
Kontingenter	0	96
Forsikringer	121.646	57.627
Leasing kopimaskine	37.032	28.462
Fødevarekontrol	61.240	27.845
It-omkostninger	194.606	117.756
Kursusudgifter	11.614	2.734
Personaleomkostninger	202.523	10.214
	1.696.405	707.529
7 Andre tilgodehavender		
Mellemregning Svendborg kommune	448.045	0
	448.045	0
8 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldig revisorhonorar	32.000	32.000
	32.000	32.000
9 Anden gæld		
Feriepengeforpligtelse	761.236	931.292
Mellemregning Svendborg kommune	0	1.142.106
	761.236	2.073.398

Noter

10 | Eventualposter mv.

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 2024 er aflagt i overensstemmelse med den regnskabspraksis der er beskrevet i afsnittet herunder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år. Sammenligningstal for regnskabsåret 2023 omfatter en periode på 6 måneder fra 1. juli til 31. december 2023 og er således ikke sammenlignelige med 2024-tallene.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis og i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Resultatopgørelsen

Driftsregnskab

Resultatopgørelsen laves som en omkostningsbaseret resultatopgørelse

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.

Strukturen i det omkostningsbaserede regnskab er inspireret af årsregnskabsloven, og er opgjort efter omkostningsbaserede principper. Regnskabet indeholder blandt andet regulering af varelageret og feriepengeforpligtelsen.

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 fratrasket 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 effektivisere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi.

Tilgodehavender omfatter mellemregningen med Svendborg kommune.

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.

