

Mo Joe Værnedamsvej ApS

c/o Mo Joe Gothersgade ApS
Gothersgade 26
1123 København K

CVR-nr. 29531870

Årsrapport for 2015

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26. maj 2016

Ayval El-Shakarji
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Mo Joe Værnedamsvej ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Mo Joe Værnedamsvej ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 8. februar 2016

Direktion

Ayval El-Shakarji

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Mo Joe Værnedamsvej ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mo Joe Værnedamsvej ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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 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, 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at selskabet i regnskabsåret har tabt sin egenkapital. Selskabets fortsatte drift forudsætter derfor, at det fornødne kapitalberedskab sikres.

Moderselskabet har i den forbindelse afgivet indeståelseserklæring om tilførsel af den fornødne likviditet til den fortsatte drift.

Årsrapporten er som følge heraf aflagt med fortsat drift for øje, hvilket vi er enige i. Vi henviser i øvrigt til ledelsens omtale af ovenstående i note 1.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at selskabet har tabt mere end 50% af sin selskabskapital og derfor er omfattet af Selskabslovens regler om kapitaltab.

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.

Brøndby, den 8. februar 2016

CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Jimmi Christensen
Statsautoriseret revisor

Morten Rasmussen
Registreret revisor

Mo Joe Værnedamsvej ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Mo Joe Værnedamsvej ApS c/o Mo Joe Gothersgade ApS Gothersgade 26 1123 København K
CVR-nr.	29531870
Stiftelsesdato	11. maj 2006
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Ayval El-Shakarji
Revisor	CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Park Allé 350A 2. 2605 Brøndby CVR-nr.: 29198535

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af restaurations- og cafédrift og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. -339.751, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 1.169.170, og en egenkapital på kr. -200.075.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt over 50% af selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen i de kommende år vil få en positiv indtjening og derved retablere selskabskapitalen via egen indtjening i de kommende år.

Moderselskabet har i den forbindelse afgivet indeståelseserklæring om tilførsel af den fornødne likviditet til fortsatte drift

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Mo Joe Værnedamsvej ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Goodwill	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som pengecreditor indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		281.564	-335.263
Personaleomkostninger	2	-402.878	-56.431
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-245.028	-40.598
Driftsresultat		-366.342	-432.292
Finansielle indtægter	4	19	687
Finansielle omkostninger	5	-83.659	-106.554
Resultat før skat		-449.983	-538.159
Skat af årets resultat	6	110.232	132.906
Årets resultat		-339.751	-405.253
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-339.751	-405.253
		-339.751	-405.253

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Goodwill	7	268.333	338.333
Immaterielle anlægsaktiver		268.333	338.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	435.043	548.532
Indretning af lejede lokaler	9	236.139	290.478
Materielle anlægsaktiver		671.182	839.010
Anlægsaktiver		939.515	1.177.343
Råvarer og hjælpematerialer		20.000	20.000
Varebeholdninger		20.000	20.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	23.277
Andre tilgodehavender		132.615	302.274
Periodeafgrænsningsposter		9.296	11.963
Tilgodehavender		141.912	337.515
Likvide beholdninger		67.744	92.337
Omsætningsaktiver		229.655	449.852
Aktiver		1.169.170	1.627.194

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-325.075	14.675
Egenkapital	10, 11	-200.075	139.675
Hensættelser til udskudt skat		64.900	100.757
Hensatte forpligtelser		64.900	100.757
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		715.291	952.993
Langfristede gældsforpligtelser		715.291	952.993
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		239.750	225.378
Leverandører af varer og tjenesteydelser		56.333	37.317
Gæld til tilknyttede virksomheder		144.486	1.245
Anden gæld		148.485	169.828
Kortfristede gældsforpligtelser		589.054	433.768
Gældsforpligtelser		1.304.345	1.386.762
Passiver		1.169.170	1.627.194
Ejerskab	12		
Eventualforpligtelser	13		

Noter

	2015	2014
1. Fortsat drift		
Selskabet har tabt over 50% af selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen i de kommende år vil få en positiv indtjening og derved retablere selskabskapitalen via egen indtjening i de kommende år.		
Moderselskabet har i den forbindelse afgivet indeståelseserklæring om tilførsel af den fornødne likviditet til fortsatte drift		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	374.559	45.290
Omkostninger til social sikring	6.652	270
Andre personaleomkostninger	21.668	10.871
	402.879	56.431
3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	70.000	11.667
Tekniske anlæg og maskiner	113.489	18.915
Indretning lejede lokaler	61.539	10.016
	245.028	40.598
4. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	19	687
	19	687
5. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	3.399	221
Andre finansielle omkostninger	80.260	106.333
	83.659	106.554
6. Skat af årets resultat		
Sambeskatningsbidrag	-74.375	-59.563
Regulering af udskudt skat	-35.857	-73.343
	-110.232	-132.906
7. Goodwill		
Kostpris primo	350.000	350.000
Kostpris ultimo	350.000	350.000
Af- og nedskrivninger primo	-11.667	0
Årets afskrivninger	-70.000	-11.667
Af- og nedskrivninger ultimo	-81.667	-11.667
Regnskabsmæssig værdi ultimo	268.333	338.333

Noter

	2015	2014
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	567.447	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	567.447
Kostpris ultimo	567.447	567.447
Af- og nedskrivninger primo	-18.915	0
Årets afskrivninger	-113.489	-18.915
Af- og nedskrivninger ultimo	-132.404	-18.915
Regnskabsmæssig værdi ultimo	435.043	548.532
9. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	300.494	19.500
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	7.200	280.994
Kostpris ultimo	307.694	300.494
Af- og nedskrivninger primo	-10.016	0
Årets afskrivninger	-61.539	-10.016
Af- og nedskrivninger ultimo	-71.555	-10.016
Regnskabsmæssig værdi ultimo	236.139	290.478
10. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
	125.000	125.000

Alle anparter har samme rettigheder.

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

2015

2014

11. Egenkapital

	Primo	Overført resultat	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	14.676	-339.751	-325.075
	139.676	-339.751	-200.075

12. Ejerskab

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

El-Shakarji Capital Reserves ApS, Kildegårdsvej 18 B, 2900 Hellerup

13. Eventualforpligtelser

Selskabets lejemål er uopsigeligt fra lejers side indtil 1. februar 2018 og fra udlejers side indtil 1. februar 2023.

Lejeforpligtelsen udgør min. 518. t.kr.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst, for de selskaber der indgår i sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for El-Shakarji Capital Reserves ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Den solidariske hæftelse omfatter desuden kildeskatter af udbytter, renter og royalties, som påhviler de sambeskattede selskaber.