

Madklubben Catering ApS

Smedeholm 15,

2730 Herlev

CVR-nr. 29619107

Årsrapport for 2021

16. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20-06-2022

Kennet Wienecke
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021 for Madklubben Catering 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. 31-12-2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 20-06-2022

Direktion

Peter Kristoffer Dorn-Rasmussen Kennet Wienecke

Bestyrelse

Anders Aagaard Jensen John Jesper Dillon Peter Kristoffer Dorn-Rasmussen
Formand

Kristoffer Friis Gleberg Sven Søndergaard Winther Møller Kennet Wienecke

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Madklubben Catering ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Madklubben Catering ApS for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for 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 selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Frederiksberg, den 20-06-2022

EY Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30700228

Robert Christensen
Statsautoriseret revisor
mne16653

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Madklubben Catering ApS Smedeholm 15, 2730 Herlev
CVR-nr.	29619107
Stiftelsesdato	15-06-2006
Regnskabsår	01-01-2021 - 31-12-2021
Direktion	Peter Kristoffer Dorn-Rasmussen Kennet Wienecke
Moderselskab	Madklubben Holding ApS
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36 2000 Frederiksberg
CVR-nr.	30700228
Pengeinstitut	Nordea Danmark, filial af Nordea Bank Adp Vesterbrogade 8 0900 København C

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Madklubben Catering ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter og -omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af virksomhedens ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kompensation modtaget under statslige COVID19 kompensationsordninger. Andre driftsindtægter og -omkostningers sammensætning præsenteres i særskilt note med særlige poster.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0%

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.

Anvendt regnskabspraksis

Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede virksomheder.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor selskabet har væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris, svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende aktiver.

Materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genindvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Anvendt regnskabspraksis

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

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

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Leasingforpligtelser

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Andre gæld

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste	1	9.162.473	5.361.147
Personaleomkostninger	2	-8.702.712	-5.772.939
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-586.932	-359.791
Andre driftsomkostninger		-8.911	0
Driftsresultat		-136.082	-771.583
Finansielle indtægter	4	20.721	0
Finansielle omkostninger	5	-78.706	-9.405
Resultat før skat		-194.067	-780.988
Skat af årets resultat	6	41.441	171.589
Årets resultat		-152.626	-609.399
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-152.626	-609.399
Resultatdisponering		-152.626	-609.399

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.836.967	523.182
Indretning af lejede lokaler		992.799	906.556
Materielle anlægsaktiver	7	2.829.766	1.429.738
Deposita		451.484	461.992
Finansielle anlægsaktiver		451.484	461.992
Anlægsaktiver		3.281.250	1.891.730
Råvarer og hjælpematerialer		485.952	50.000
Varebeholdninger		485.952	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.226.503	467.742
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.244.326	75.121
Udsudte skatteaktiver		204.672	163.231
Andre tilgodehavender	8	93.383	150.013
Periodeafgrænsningsposter		362.949	334.589
Tilgodehavender		7.131.833	1.190.696
Likvide beholdninger		30.642	1.061.837
Omsætningsaktiver		7.648.427	2.302.533
Aktiver		10.929.677	4.194.263

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.108.046	2.260.673
Egenkapital		2.233.046	2.385.673
Anden gæld		236.359	231.702
Leasingforpligtelser		563.041	0
Langfristede gældsforpligtelser	9	799.400	231.702
Leasingforpligtelser		323.068	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		335.810	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.977.977	596.511
Gæld til tilknyttede virksomheder		715.110	0
Anden gæld		1.545.266	953.962
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	26.415
Kortfristede gældsforpligtelser		7.897.231	1.576.888
Gældsforpligtelser		8.696.631	1.808.590
Passiver		10.929.677	4.194.263
Efterfølgende begivenheder	10		
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser	12		
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	13		
Nærtstående parter	14		

Egenkapitaloppgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-01-2021	125.000	2.260.672	2.385.672
Årets resultat		-152.626	-152.626
Egenkapital 31-12-2021	125.000	2.108.046	2.233.046

Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
1. Særlige poster		
COVID19 omkostningskompensation	567.900	703.551
Saldo ultimo	567.900	703.551
<p>Kompensationen er modtaget fra statlige kompensationsordninger til delvis dækning af faktiske afholdte omkostninger i de perioder, hvor selskabets drift har været påvirket af lovgivningsbestemte restriktioner eller nedlukning i forbindelse med indæmning af COVID19 smitte. Kompensationen er givet på baggrund af selskabets faktiske afholdte lønomkostninger og omkostninger til løbende kontraktforhold (husleje, forbrugsudgifter etc.)</p>		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	8.185.524	5.185.639
Pensioner	396.920	471.296
Andre omkostninger til social sikring	67.481	92.896
Andre personaleomkostninger	52.787	23.108
	8.702.712	5.772.939
Gennemsnitligt antal beskæftigede	16	13
3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger andre anlæg, driftsmidler og inventar	473.441	249.243
Afskrivninger indretning af lejede lokaler	113.491	110.548
	586.932	359.791
4. Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	20.721	0
	20.721	0
5. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	-743	0
Andre finansielle omkostninger	-133.399	-9.405
	-134.142	-9.405
6. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-41.441	-171.589
	-41.441	-171.589

Noter

7. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris primo	1.832.136	1.113.883
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	1.796.138	199.734
Afgang i årets løb	-231.155	
Kostpris ultimo	3.397.119	1.313.617
Af- og nedskrivninger primo	-1.308.954	-207.327
Årets afskrivninger	-473.442	-113.491
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	222.244	
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.560.152	-320.818
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.836.967	992.799

I regnskabsposten "Andre anlæg, driftsmidler og inventar" indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på 867.398 kr.

8. Andre tilgodehavender

	2021	2020
	kr.	kr.
Tilgodehavende refusion - COVID-19	0	150.000
Andre tilgodehavender	93.383	150.013
	93.383	300.013

9. Langsigtede gældsforpligtigelser

Af de langfristede gældsforpligtigelser forfalder 0 kr. senere end 5 år fra balancedagen.

10. Efterfølgende begivenheder

Selskabet er den 1. marts 2022 fusioneret med CVR nr.: 42202975 506 ApS med Madklubben Catering ApS som fortsættende selskab.

11. Eventualforpligtelser

Andre økonomiske forpligtelser

Virksomheden er indtrådt som lejer i uopsigelige huslejekontrakter som løber i op til 2 år og 4 måneder fra balancedagen.

Lejeforpligtigelse på balancedagen	2.098.039	3.043.005
	2.098.039	3.043.005

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har frem til 31. maj 2021 indgået i dansk sambeskatning med Dillon ApS som administrationselskab. Fra 1. juni 2021 er sambeskatningen ophørt og selskabet er herefter sambeskattet med det ultimative moderselskab Relevant Holding ApS som administrationselskab.

Noter

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

12. Sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst virksomhedspant på kr. 1.000.000 kr. til sikkerhed for virksomhedens bankengagement.

13. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive catering samt anden virksomhed, der er forbundet hermed.

14. Nærtstående parter

Virksomheden indgår i koncernregnskabet for Madklubben Holding ApS (CVR nr. 40 90 12 64) med hjemsted på Frederiksberg. Koncernregnskabet kan rekvireres på www.cvr.dk.