



MASH SKOVRIDERKROEN ApS

Niels Hemmingsens Gade 20, 1.
1153 København K
CVR-nr. 31060109

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
28.06.2024

Stig Bergstrøm
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2023	7
Balance pr. 31.12.2023	8
Egenkapitalopgørelse for 2023	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

MASH SKOVRIDERKROEN ApS
Niels Hemmingsens Gade 20, 1.
1153 København K

CVR-nr.: 31060109
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Direktion

Jesper Boelskifte, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for MASH SKOVRIDERKROEN ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28.06.2024

Direktion

Jesper Boelskifte

adm. dir.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i MASH SKOVRIDERKROEN ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MASH SKOVRIDERKROEN ApS for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 31.12.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til den relevante lovgivning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i den relevante lovgivning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 28.06.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Hans Tauby

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne44339

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år primært af drift af restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser, resultatet for regnskabsåret 2023 for utilfredsstillende.

Det forventes dog fortsat, at markedet vil være præget af den generelle usikkerhed omkring købekraft i relation til rente- og inflationsudvikling.

Som nævnt under "begivenheder efter balancedagen", ombygges restauranten i sommerperioden 2024, og er derfor lukket for ombygning i en længere periode, hvilket vil påvirke resultatet negativt.

Ledelsen har vurderet selskabets evne til at fortsætte driften som en going concern. Denne vurdering er foretaget i lyset af en planlagt større ombygning af restauranten, som medfører en lukning af restauranten i en periode på op til tre måneder. I denne periode forventes der ingen omsætning, hvilket vil resultere i et underskud grundet de fortsatte faste omkostninger såsom lønninger og andre driftsomkostninger.

Ombygningen anses som nødvendig for at modernisere restauranten og forbedre dens fremtidige indtjeningsmuligheder. Ledelsen forventer, at restauranten efter ombygningen vil kunne genåbne med forbedrede faciliteter og tiltrække flere kunder, hvilket vil resultere i øget omsætning og forbedret indtjening.

For at sikre selskabets likviditet og evne til at dække de udgifter i forbindelse med ombygningen og til dækning af faste omkostninger i den periode, hvor butikken er lukket, har ledelsen sikret tilstrækkelig midlertidig finansiering. På baggrund af ovenstående har ledelsen en velbegrundet forventning om, at selskabet vil være i stand til at fortsætte driften som en going concern og dække sine forpligtelser som de forfalder.

Derfor er regnskabet udarbejdet under forudsætning af fortsat drift."

Der henvises til note 1 for yderligere omtale.

Begivenheder efter balancedagen

Restauranten er under ombygning i sommeren 2024 og vil derfor være lukket i en periode under ombygning.

Resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		10.205.252	11.966.677
Personaleomkostninger	2	(8.739.052)	(10.402.201)
Af- og nedskrivninger		(330.860)	(276.105)
Driftsresultat		1.135.340	1.288.371
Andre finansielle indtægter	3	22.407	5.753
Andre finansielle omkostninger	4	(189.160)	(140.055)
Resultat før skat		968.587	1.154.069
Skat af årets resultat	5	(225.438)	(259.993)
Årets resultat		743.149	894.076
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		743.149	894.076
Resultatdisponering		743.149	894.076

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		546.539	592.978
Indretning af lejede lokaler		123.627	121.688
Materielle aktiver		670.166	714.666
Deposita		1.643.157	1.519.972
Finansielle aktiver		1.643.157	1.519.972
Anlægsaktiver		2.313.323	2.234.638
Råvarer og hjælpematerialer		770.451	776.549
Varebeholdninger		770.451	776.549
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		463.970	351.261
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.849.927	1.336.934
Udskudt skat		2.941	0
Andre tilgodehavender		311.213	283.016
Tilgodehavender		3.628.051	1.971.211
Likvide beholdninger		179.744	185.750
Omsætningsaktiver		4.578.246	2.933.510
Aktiver		6.891.569	5.168.148

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Overført overskud eller underskud		2.638.937	1.895.788
Egenkapital		2.788.937	2.045.788
Udskudt skat		0	10.380
Hensatte forpligtelser		0	10.380
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.849.336	1.259.630
Gæld til tilknyttede virksomheder		215.090	0
Skyldige sambeskatningsbidrag		238.759	216.904
Anden gæld		1.553.180	1.351.235
Periodeafgrænsningsposter		246.267	284.211
Kortfristede gældsforpligtelser		4.102.632	3.111.980
Gældsforpligtelser		4.102.632	3.111.980
Passiver		6.891.569	5.168.148
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Transaktioner med nærtstående parter	9		
Koncernforhold	10		

Egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	150.000	1.895.788	2.045.788
Årets resultat	0	743.149	743.149
Egenkapital ultimo	150.000	2.638.937	2.788.937

Noter

1 Going concern

Ledelsen har udarbejdet årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Ledelsen har vurderet selskabets evne til at fortsætte driften som en going concern. Denne vurdering er foretaget i lyset af en planlagt større ombygning af restauranten, som medfører en lukning af restauranten i en periode på op til tre måneder. I denne periode forventes der ingen omsætning, hvilket vil resultere i et underskud grundet de fortsatte faste omkostninger såsom lønninger og andre driftsomkostninger.

Ombygningen anses som nødvendig for at modernisere restauranten og forbedre dens fremtidige indtjeningsmuligheder. Ledelsen forventer, at restauranten efter ombygningen vil kunne genåbne med forbedrede faciliteter og tiltrække flere kunder, hvilket vil resultere i øget omsætning og forbedret indtjening.

For at sikre selskabets likviditet og evne til at dække de udgifter i forbindelse med ombygningen og til dækning af faste omkostninger i den periode, hvor butikken er lukket, har ledelsen sikret tilstrækkelig midlertidig finansiering. På baggrund af ovenstående har ledelsen en velbegrundet forventning om, at selskabet vil være i stand til at fortsætte driften som en going concern og dække sine forpligtelser som de forfalder.

2 Personaleomkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Gager og lønninger	8.516.825	10.134.049
Pensioner	75.196	48.785
Andre omkostninger til social sikring	147.031	219.367
	8.739.052	10.402.201
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	21	27

3 Andre finansielle indtægter

	2023	2022
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	61	0
Renteindtægter i øvrigt	22.346	5.753
	22.407	5.753

4 Andre finansielle omkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	75.584	56.849
Renteomkostninger i øvrigt	113.576	83.206
	189.160	140.055

5 Skat af årets resultat

	2023	2022
	kr.	kr.
Aktuel skat	238.759	216.904
Ændring af udskudt skat	(13.321)	43.089
	225.438	259.993

6 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en opsigelsesperiode på 6 år og 6 måneder per 31.12.2023. Husleje i opsigelsesperioden udgør 21.992 t.kr.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Copenhagen Concept ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for moderselskabet Copenhagen Concepts ApS mellemværende med pengeinstitut deponeret skadesløsbrev med virksomhedspant på 10.000 t.kr. med pant i simple fordringer, goodwill m.v. samt driftsinventar og driftsmateriel.

9 Transaktioner med nærtstående parter

Transaktioner med nærtstående parter er foregået på markedsvilkår.

10 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:
Copenhagen Concept ApS, København

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Salg af mad og drikke m.v. indregnes som nettoomsætning på salgstidspunktet (salgsmetoden).

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter.

Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for normale lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, tab på debitorer samt nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets modervirksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle aktiver

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, som er omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	3-10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere. Der foretages nedskrivning på ukurante, herunder langsomt omsættelige varer.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.