

Mielcke & Hurtigkarl ApS

Hjemstedsadresse: Frederiksberg Runddel 1, 2000 Frederiksberg

CVR-nummer 31 06 19 11

Årsrapport 2020/21

Regnskabsperiode: 1. maj 2020 – 30. april 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. september 2021

Palle Frederiksen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsregnskabet	14

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mielcke & Hurtigkarl ApS Frederiksberg Runddel 1 2000 Frederiksberg Hjemstedskommune: Frederiksberg
Direktion	Jakob Mielcke Hansen
Bank	Danske Bank Munkeengen 32 3400 Hillerød
Stiftelsesdato	9. november 2007
Regnskabsår	1. maj til 30. april

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er drift af restaurant i Haveselskabets Have.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

I marts 2020 opstod den globale Corona krise med Covid-19, hvilket i dette regnskabsår har medført et større fald i selskabets omsætning som følge af nedlukninger i løbet af året.

Det er ledelsens forventning ud fra den nuværende viden, herunder regeringens hjælpepakker, at den økonomiske påvirkning på selskabet ikke bliver af væsentlig karakter.

Resultatet for 2020/21 udgør t.kr. 397, hvilket har styrket selskabets egenkapital, som dog stadig er negativ med t.kr. 131. Ledelsen forventer at kunne opretholde kreditfaciliteterne hos selskabets finansieringskilder, samt honorere disse – og øvrige gældsforpligtelser – i henhold til indgåede aftaler. Selskabets egenkapital forventes reetableret i det kommende regnskabsår.

Der har herudover i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2020 - 30. april 2021 for Mielcke & Hurtigkarl ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 30. september 2021

Direktion

Jakob Mielcke Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Mielcke & Hurtigkarl ApS:

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mielcke & Hurtigkarl ApS for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021, 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. 30. april 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt sin egenkapital. På trods heraf er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje. Dette skyldes ledelsens forventninger til den fremtidige drift, herunder en forventning om fortsat opretholdelse af kreditfaciliteterne hos selskabets finansieringskilder. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering. Vi henviser i øvrigt til årsrapportens note 1.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 væsentlig 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 årsregnskabsloven.

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

Helsingør, den 30. september 2021

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod
statsautoriseret revisor
mne23301

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Mielcke & Hurtigkarl ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Regnskabspraxis

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. JMH Holding ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

Indretning af lejede lokaler	10-15 år	Forventet scrapværdi	0-25%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	Forventet scrapværdi	0-25%

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiserings-værdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab JMH Holding ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser vedrører omsætning til indtægtsførelse i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse 1. maj 2020 - 30. april 2021

Note	2020/21	2019/20
Bruttofortjeneste	5.644.891	7.754.799
3 Personaleomkostninger	4.837.346	6.730.062
4 Afskrivninger	235.294	413.323
Resultat af primær drift	572.251	611.414
5 Finansielle indtægter	0	97
6 Finansielle omkostninger	14.506	67.293
Resultat før skat	557.745	544.218
7 Skat af årets resultat	160.395	137.140
Årets resultat	397.350	407.078
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	397.350	407.078
Disponeret	397.350	407.078

Balance 30. april 2021

Aktiver

Note	2021	2020
8 Indretning af lejede lokaler	172.542	196.467
9 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.121.952	1.215.155
Materielle anlægsaktiver	1.294.494	1.411.622
 Anlægsaktiver	1.294.494	1.411.622
 Færdigvarer og handelsvarer	2.278.827	2.098.221
Varebeholdninger	2.278.827	2.098.221
 Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	110.000	66.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	136.842	0
Andre tilgodehavender	1.256.420	700.451
Tilgodehavender	1.503.262	766.451
 Likvide beholdninger	1.166.716	532.902
 Omsætningsaktiver	4.948.805	3.397.574
 Aktiver i alt	6.243.299	4.809.196

Balance 30. april 2021

Passiver

Note	2021	2020
Selskabskapital	147.000	147.000
Overført resultat	-278.370	-675.720
Egenkapital	-131.370	-528.720
10 Hensættelser til udskudt skat	126.760	92.590
Hensatte forpligtelser	126.760	92.590
Leverandører af varer og tjenesteydelser	217.328	271.132
Selskabsskat	156.071	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	86.489
Periodeafgrænsningsposter, passiver	4.720.768	2.823.364
Anden gæld	1.153.742	2.064.341
Kortfristet gæld	6.247.909	5.245.326
Gæld i alt	6.247.909	5.245.326
Passiver i alt	6.243.299	4.809.196
1 Kapitalforhold		
2 Særlige poster		
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Leasing- og lejeforpligtelser		
13 Eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. maj 2019	147.000	-1.082.798	0	-935.798
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	407.078	0	407.078
Egenkapital 30. april 2020	147.000	-675.720	0	-528.720
Egenkapital 1. maj 2020	147.000	-675.720	0	-528.720
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	397.350	0	397.350
Egenkapital 30. april 2021	147.000	-278.370	0	-131.370

Noter til årsregnskabet

	2020/21	2019/20
1 Kapitalforhold		
<p>Selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen forventer at kunne opretholde kreditfaciliteterne hos selskabets finansieringskilder, samt honorere disse – og øvrige gældsforpligtelser – i henhold til indgåede aftaler. Selskabets egenkapital forventes reetableret i det kommende regnskabsår.</p>		
2 Særlige poster		
<p>Selskabet har i regnskabsåret modtaget kompensation for løn og faste omkostninger i henhold til hjælpepakkerne i forbindelse med COVID-19, som er indregnet i bruttfortjenesten under andre driftsindtægter. Den samlede kompensation andrager t.kr. 2.929 i regnskabsåret 20/21, i sidste regnskabsår udgjorde samlede kompensation t.kr. 964.</p>		
3 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.690.247	6.547.865
Pensioner	63.050	70.880
Andre omkostninger til social sikring	84.049	111.317
Personaleomkostninger i alt	4.837.346	6.730.062
Gennemsnitligt antal medarbejdere	26	28
4 Afskrivninger		
Indretning af lejede lokaler	23.925	167.982
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	211.369	245.341
Goodwill	0	0
	235.294	413.323
5 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	97
	0	97

Noter til årsregnskabet

	2020/21	2019/20
6 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	0
Renteomkostninger i øvrigt	14.506	67.293
	14.506	67.293
7 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	156.071	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	34.170	137.140
Regulering skat tidligere år	-29.846	0
	160.395	137.140
8 Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum 1. maj 2020	3.312.975	3.312.975
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 30. april 2021	3.312.975	3.312.975
Afskrivninger 1. maj 2020	3.116.508	3.116.508
Årets afskrivninger	23.925	23.925
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 30. april 2021	3.140.433	3.140.433
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2021	172.542	172.542

Noter til årsregnskabet

	2020/21	2019/20
9 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. maj 2020	2.798.856	2.798.856
Årets tilgang	118.166	118.166
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 30. april 2021	<u>2.917.022</u>	<u>2.917.022</u>
Afskrivninger 1. maj 2020	1.583.701	1.583.701
Årets afskrivninger	211.369	211.369
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 30. april 2021	<u>1.795.070</u>	<u>1.795.070</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2021	<u>1.121.952</u>	<u>1.121.952</u>
10 Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skat 1. maj 2020	-92.590	44.550
Årets regulering	219.350	-137.140
Udskudt skatteaktiv 30. april 2021	<u>126.760</u>	<u>-92.590</u>
Heraf indregnes	<u>126.760</u>	<u>-92.590</u>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Danske Bank har stillet sikkerhed til Slots- og Kulturstyrelsen for huslejedepositem i alt kr. 230.000

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret skadeløsbrev på kr. 1.000.000 med virksomhedspant jf. Tinglysningsloven § 47.

Noter til årsregnskabet

12 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Huslejeforpligtelse indtil 2030, i alt 37 kvartaler med en ydelse på t.kr. 75, i alt tkr. 2.775.

13 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet JMH Holding ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jakob Mielcke Hansen

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-587968797230 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 08-10-2021 kl.: 09:58:15
Underskrevet med NemID

Søren Appelrod

Som Revisor
RID: 1286826806090 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 08-10-2021 kl.: 10:13:41
Underskrevet med NemID

Palle Engell Frederiksen

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-974926360207 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 08-10-2021 kl.: 10:22:16
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 5b12dce2wuW243478835

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.