

Mo Joe Gothersgade ApS

Gothersgade 26

1123 København K

CVR-nr. 31075971

Årsrapport for 2015

8. 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 Gothersgade ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Mo Joe Gothersgade 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 11. februar 2016

Direktion

Ayval El-Shakarji

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Mo Joe Gothersgade ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mo Joe Gothersgade 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 har tabt mere end 50 % af sin selskabskapital.

Selskabets drift har i året været støttet af ejerkredsen. Selskabets fortsatte drift forudsætter, at det fornødne kapitalberedskab opretholdes. Ejerkredsen har i den forbindelse afgivet tilbagetrædelseserklæring på deres 861 t. kr. tilgodehavende i selskabet og moderselskabet har 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 11. februar 2016

CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Jimmi Christensen
Statsautoriseret revisor

Morten Rasmussen
Registreret revisor

Mo Joe Gothersgade ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Mo Joe Gothersgade ApS Gothersgade 26 1123 København K
CVR-nr.	31075971
Stiftelsesdato	1. december 2007
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 i restaurations- og 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. 362.596, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 1.307.409, og en egenkapital på kr. -151.072.

Selskabet har tabt over 50 % af selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning, at selskabet igen i 2016 opnår en positiv indtjening og at anpartskapitalen i takt hermed vil blive reetableret ved egen indtjening i de kommende år.

Ejerkredsen har valgt at stå tilbage for andre kreditorer i forbindelse med deres lånebeløb til selskabet og moderselskabet har afgivet indeståelseserklæring om tilførsel af den fornødne likviditet til den 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 Gothersgade 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 driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

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	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	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 nettorealisationsværdi, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Finansielle gældsforpligtelser

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 acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		2.332.463	1.738.349
Personaleomkostninger	2	-1.730.031	-1.157.738
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-260.040	-249.703
Driftsresultat		342.391	330.908
Finansielle indtægter	4	3.054	138
Finansielle omkostninger	5	-57.949	-88.759
Resultat før skat		287.496	242.287
Skat af årets resultat	6	75.100	0
Årets resultat		362.596	242.287
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		362.596	242.287
		362.596	242.287

Mo Joe Gothersgade ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Goodwill	7	440.000	660.000
Immaterielle anlægsaktiver		440.000	660.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	77.757	102.797
Indretning af lejede lokaler	9	0	0
Materielle anlægsaktiver		77.757	102.797
Anlægsaktiver		517.757	762.797
Råvarer og hjælpematerialer		60.000	60.000
Forudbetalinger for varer		0	500
Varebeholdninger		60.000	60.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		58.737	91.735
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.245
Andre tilgodehavender		418.853	405.880
Periodeafgrænsningsposter		42.294	21.144
Udskudte skatteaktiver		75.100	0
Tilgodehavender		594.984	520.004
Likvide beholdninger		134.668	254.232
Omsætningsaktiver		789.652	834.736
Aktiver		1.307.409	1.597.533

Mo Joe Gothersgade ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-276.072	-638.668
Egenkapital	10, 11	-151.072	-513.668
Gæld til tilknyttede virksomheder		665.206	725.806
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav		195.975	368.310
Langfristede gældsforpligtelser	12	861.181	1.094.115
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	474.717
Leverandører af varer og tjenesteydelser		222.398	220.323
Anden gæld		374.901	322.045
Kortfristede gældsforpligtelser		597.299	1.017.085
Gældsforpligtelser		1.458.480	2.111.201
Passiver		1.307.409	1.597.533
Ejerskab	13		
Eventualforpligtelser	14		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	15		

Noter

	2015	2014
1. Fortsat drift		
Selskabet har tabt over 50 % af selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning, at selskabet igen i 2016 opnår en positiv indtjening og at anpartskapitalen i takt hermed vil blive retableret ved egen indtjening i de kommende år.		
Ejerkredsen har valgt at stå tilbage for andre kreditorer i forbindelse med deres lånebeløb til selskabet og moderselskabet har afgivet indeståelseserklæring om tilførsel af den fornødne likviditet til den fortsatte drift.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.640.772	1.031.857
Omkostninger til social sikring	44.612	39.625
Andre personaleomkostninger	44.647	86.255
	1.730.031	1.157.737
3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	220.000	220.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	40.040	29.703
	260.040	249.703
4. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	2.855	0
Andre finansielle indtægter	199	138
	3.054	138
5. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	34.994	33.015
Andre finansielle omkostninger	22.955	55.745
	57.949	88.760
6. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-75.100	0
	-75.100	0
7. Goodwill		
Kostpris primo	2.200.000	2.200.000
Kostpris ultimo	2.200.000	2.200.000
Af- og nedskrivninger primo	-1.540.000	-1.320.000
Årets afskrivninger	-220.000	-220.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.760.000	-1.540.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	440.000	660.000

Noter

	2015	2014
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	468.945	416.995
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	15.000	51.950
Kostpris ultimo	483.945	468.945
Af- og nedskrivninger primo	-366.148	-336.445
Årets afskrivninger	-40.040	-29.703
Af- og nedskrivninger ultimo	-406.188	-366.148
Regnskabsmæssig værdi ultimo	77.757	102.797
9. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	500.000	500.000
Kostpris ultimo	500.000	500.000
Af- og nedskrivninger primo	-500.000	-500.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-500.000	-500.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
10. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
	125.000	125.000

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

11. Egenkapital

	Primo	Overført resultat	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	-638.668	362.596	-276.072
	-513.668	362.596	-151.072

12. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	665.206	0	0
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav	195.975	0	0
	861.181	0	0

Noter

2015

2014

13. Ejerskab

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

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

14. Eventualforpligtelser

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.

15. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Tredjemand har tinglyst pant i selskabets driftmidler, goodwill og lejerrettigheder for 2.400 t. kr. til sikkerhed for lån der pr. 31. december 2015 udgør 0 kr.