

---

# ***Jazzhus Montmartre ApS***

Store Regnegade 19, 1110 København K

## **Årsrapport for 2020**

(regnskabsår 1/7 - 31/12)

---

CVR-nr. 32 66 77 16

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 30/6 2021

Jonas Dyrved Christiansen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2020 for Jazzhus Montmartre ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. juni 2021

## Direktion

Jonas Dyrved Christiansen  
adm. direktør

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Jazzhus Montmartre ApS

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Jazzhus Montmartre ApS for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Odense, den 30. juni 2021

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Line Hedam

statsautoriseret revisor

mne27768

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Jazzhus Montmartre ApS  
Store Regnegade 19  
1110 København K

CVR-nr.: 32 66 77 16  
Regnskabsperiode: 1. juli - 31. december  
Stiftet: 1. juli 2010  
Regnskabsår: 10. regnskabsår  
Hjemstedskommune: København

**Direktion**

Jonas Dyrved Christiansen

**Revision**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Munkebjergvænget 1, 3. og 4. sal  
5230 Odense M

## Resultatopgørelse 1. juli - 31. december

	Note	1. juli til 31. december 2020 DKK	1. juli 2019 til 30. juni 2020 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.380.360</b>	<b>1.866.427</b>
Personaleomkostninger	3	-547.906	-1.349.144
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>832.454</b>	<b>517.283</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-139.290	-375.374
Andre driftsomkostninger		0	-597.350
<b>Resultat før finansielle poster</b>	4	<b>693.164</b>	<b>-455.441</b>
Finansielle indtægter		3	0
Finansielle omkostninger		-2.668	-12.243
<b>Resultat før skat</b>		<b>690.499</b>	<b>-467.684</b>
Skat af årets resultat	5	-151.903	-33.561
<b>Årets resultat</b>		<b>538.596</b>	<b>-501.245</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		538.596	-501.245
		<b>538.596</b>	<b>-501.245</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2020 DKK	30. juni 2020 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		331.474	268.977
Indretning af lejede lokaler		316.004	249.004
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>647.478</b>	<b>517.981</b>
Deposita		116.758	116.758
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>116.758</b>	<b>116.758</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>764.236</b>	<b>634.739</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>67.781</b>	<b>42.708</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		42.282	680
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		9.099	8.250
Andre tilgodehavender		697.021	1.862.543
Periodeafgrænsningsposter		160.340	15.834
<b>Tilgodehavender</b>		<b>908.742</b>	<b>1.887.307</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.176.485</b>	<b>384.088</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.153.008</b>	<b>2.314.103</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.917.244</b>	<b>2.948.842</b>



# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2020 DKK	30. juni 2020 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		233.720	-304.875
<b>Egenkapital</b>		<b>358.720</b>	<b>-179.875</b>
Hensættelse til udskudt skat		51.944	53.953
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>51.944</b>	<b>53.953</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		484.773	32.903
Selskabsskat		168.234	14.322
Anden gæld		624.917	859.623
Periodeafgrænsningsposter		1.228.656	2.167.916
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.506.580</b>	<b>3.074.764</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.506.580</b>	<b>3.074.764</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.917.244</b>	<b>2.948.842</b>
Usædvanlige forhold	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	-304.876	-179.876
Årets resultat	0	538.596	538.596
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>233.720</b>	<b>358.720</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Usædvanlige forhold

Som følge af udbruddet af Covid-19, hvor restauranter, værtshuse, spillesteder og lignende blev lukket ned i store dele af 2020, har det i perioder ikke været muligt for Jazzhus Montmartre ApS at drive spillested og cafe. Herunder den for selskabet vigtige december.

Selskabet har benyttet sig af regeringens hjælpepakker.

Københavns Kommune og private støttegivere givet tilsagn om betydelig støtte – både for indeværende og for de kommende år. Selvom Covid-19 vil få negative konsekvenser for selskabets omsætning i 2021, så er den støtte selskabet har fået tilsagn om tilstrækkelig til, at selskabet fremover vil have et positivt resultat også i 2021.

Der er i 2020 gennemført en godkendt indsamling, som har resulteret i et nettooverskud på DKK 82.298.

## 2 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive spillested, café og musikrelateret forretning.

## 3 Personaleomkostninger

	1. juli til 31. december 2020 DKK	1. juli 2019 til 30. juni 2020 DKK
Lønninger	544.915	1.334.931
Andre omkostninger til social sikring	2.765	12.672
Andre personaleomkostninger	226	1.541
	<b>547.906</b>	<b>1.349.144</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>2</b>	<b>2</b>

## 4 Særlige poster

Andre driftsomkostninger	0	-597.350
Hjælpepakker	14.544	207.258
	<b>14.544</b>	<b>-390.092</b>

Selskabets tidligere bogholder foretog i efteråret 2019 en række irregulære hævninger. Selskabet har taget retsskridt for at søge erstatning. Det opkrævede beløb er hensat i sin helhed 2019/20 regnskabet.

## Noter til årsregnskabet

	1. juli til 31. december 2020 DKK	1. juli 2019 til 30. juni 2020 DKK	
<b>5 Skat af årets resultat</b>			
Årets aktuelle skat	153.912	14.322	
Årets udskudte skat	-2.009	19.239	
	<b>151.903</b>	<b>33.561</b>	
 <b>6 Materielle anlægsaktiver</b>			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK	I alt DKK
Kostpris 1. juli	1.217.819	2.898.890	4.116.709
Tilgang i årets løb	114.187	154.600	268.787
Kostpris 31. december	1.332.006	3.053.490	4.385.496
Ned- og afskrivninger 1. juli	948.842	2.649.886	3.598.728
Årets afskrivninger	51.690	87.600	139.290
Ned- og afskrivninger 31. december	1.000.532	2.737.486	3.738.018
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>331.474</b>	<b>316.004</b>	<b>647.478</b>
		2020 DKK	30. juni 2020 DKK
<b>7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>			
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>			
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 3 mdr.		144.717	144.219

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jazzhus Montmartre ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2020 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Ved salg af koncerter og caféindtægter indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

I nettoomsætningen indgår endvidere støtte i form af driftstilskud som periodiseres over støtteperioden fra og med det tidspunkt, hvor støtten modtages.

### Klubdrift

Klubdrift indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, klubdrift og andre eksterne omkostninger.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Andre driftsindtægter/-omkostninger**

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Offentlige tilskud**

Offentlige tilskud, f.eks. hjælpepakker, indregnes, når det er rimelig sikkert, at virksomheden overholder betingelserne for at modtage tilskuddet, og det er rimelig sikkert, at virksomheden vil modtage tilskuddet. Tilskuddet indregnes systematisk i resultatopgørelsen over den periode, som det vedrører eller straks, hvis tilskuddet ikke er betinget af afholdelse af fremtidige omkostninger eller investeringer. Offentlige tilskud indregnes som andre driftsindtægter, eller i balancen, såfremt tilskuddet er givet til investering i et aktiv.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

Indretning af lejede lokaler 5 - 10 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

#### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

#### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpema-

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

terialer og direkte løn.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier mv.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.