



Madkastellet ApS

Slagtehusgade 11
1715 København V

CVR-nr. 32 89 54 92

Årsrapport for 2019
(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. september 2020

Rasmus Pors
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Madkastellet 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10. september 2020

Direktion

Jens Junert

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Madkastellet ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Madkastellet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 fejl-information, 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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

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

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

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har ikke indberettet moms rettidigt, hvor ved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Helsinge, den 10. september 2020

Møller-Jensen
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 68 49 78 17

Søren Møller-Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32072

Selskabsoplysninger

Selskabet

Madkastellet ApS
Slagtehusgade 11
1715 København V

CVR-nr.: 32 89 54 92

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Stiftet: 12. maj 2010

Hjemsted: København

Direktion

Jens Junert

Revisor

Møller-Jensen
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Frederiksborgvej 14, 1.
3200 Helsingør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive catering- og eventvirksomhed med fokus på salg af catering samt dertil relaterede ydelser såsom lokaleleje, dekorationer, underholdning samt anden produktion.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på DKK 649.844, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på DKK 801.048.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af sygdommen COVID-19 som følge af spredningen af Coronavirus. Udbruddet vil få økonomiske konsekvenser for kommende regnskabsår.

Ledelsen tog meget tidligt under COVID-19 udbruddet, de nødvendige konsekvenser og tilpassede koncernens hovedkontor og den specifikke virksomheds faste udgifter til resten af året og langt ind i 2021.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

COVID-19 vil have negativ effekt på omsætning i 2020. Men selskabet forventer ikke en betydelig negativ påvirkning af likviditeten og forventer fortsat positivt resultat for 2020.

Selskabets økonomiske stilling påvirkes blandt andet af muligheden for tilpasning af omkostninger samt hjælpepakker til erhvervslivet. Ledelsen forventer at selskabet vil have den nødvendige likviditet til at driften kan gennemføres. Ledelsen har derfor valgt at udarbejde årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Der er ved regnskabs færdiggørelse taget alle nødvendige foranstaltninger ifm. de nye forudsætninger. Virksomhedens faste omkostninger er reguleret til et mininiveau ift. den forventede omsætning, post-corona, og ledelsens forventning er, at sidste halvdel af regnskabsåret vil resultere i en positiv økonomisk udvikling og årets resultat vil blive positivt.

Usikre faktorer ved virksomhedens forventede udvikling

Det er usikkert hvor længe COVID-19 vil påvirke selskabets drift. Ledelsen har via store nedskæringer gearret forretningens udgifter efter "worst case scenario" og mener derfor virksomheden er rustet mod eventuelle yderligere samfundsmæssige økonomiske udsving.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Madkastellet ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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. Herudover 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.

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Varekøb og direkte omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 sam-me juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
Bruttofortjeneste		1.173.498	-778.966
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-242.597</u>	<u>-159.231</u>
Resultat før finansielle poster		930.901	-938.197
Finansielle omkostninger		<u>-95.563</u>	<u>-71.166</u>
Resultat før skat		835.338	-1.009.363
Skat af årets resultat		<u>-185.494</u>	<u>209.579</u>
Årets resultat		<u>649.844</u>	<u>-799.784</u>
Overført resultat		<u>649.844</u>	<u>-799.784</u>
		<u>649.844</u>	<u>-799.784</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
Aktiver			
Goodwill		25.600	41.600
Immaterielle anlægsaktiver		25.600	41.600
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		213.521	324.256
Indretning af lejede lokaler		222.013	114.701
Materielle anlægsaktiver		435.534	438.957
Deposita		907.324	529.832
Finansielle anlægsaktiver		907.324	529.832
Anlægsaktiver i alt		1.368.458	1.010.389
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		146.943	-26.317
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		507.387	457.387
Andre tilgodehavender		200.722	364.736
Periodeafgrænsningsposter		17.250	54.842
Tilgodehavender		872.302	850.648
Likvide beholdninger		372.727	247.045
Omsætningsaktiver i alt		1.245.029	1.097.693
Aktiver i alt		2.613.487	2.108.082

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		721.048	71.203
Egenkapital		801.048	151.203
Hensættelse til udskudt skat		11.800	32.838
Hensatte forpligtelser i alt		11.800	32.838
Deposita		279.444	154.597
Langfristede gældsforpligtelser		279.444	154.597
Modtagne forudbetalinger fra kunder		113.670	183.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser		327.681	379.600
Gæld til tilknyttede virksomheder		609.671	1.137.650
Selskabsskat		206.532	0
Anden gæld		263.641	68.894
Kortfristede gældsforpligtelser		1.521.195	1.769.444
Gældsforpligtelser i alt		1.800.639	1.924.041
Passiver i alt		2.613.487	2.108.082
Efterfølgende begivenheder	1		
Leje- og leasingforpligtelser	2		
Eventualforpligtelser	3		

Noter

1 Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af sygdommen COVID-19 som følge af spredningen af Coronavirus.

Udbruddet vil få økonomiske konsekvenser for kommende regnskabsår, men selskabet forventer ikke en betydelig negativ påvirkning af likviditeten og forventer fortsat positivt resultat for 2020.

Selskabets økonomiske stilling påvirkes blandt andet af muligheden for tilpasning af omkostninger samt hjælpepakker til erhvervslivet. Der er ved regnskabs færdiggørelse taget alle nødvendige foranstaltninger ifm. de nye forudsætninger, og virksomhedens faste omkostninger er reguleret til et mininiveau ift. den forventede omsætning, post-corona, og ledelsens forventning er, at sidste halvdel af regnskabsåret vil resultere i en positiv økonomisk udvikling.

Ledelsen forventer således at selskabet vil have den nødvendige likviditet til at driften kan gennemføres, og ledelsen har derfor valgt at udarbejde årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

2 Leje- og leasingforpligtelser

Årlig lejeforpligtelse udgør

	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
	1.815.000	189.000

3 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning med koncernforbundne virksomheder, og hæfter solidarisk for de skatter som vedrører sambeskatningen.