

Madklubben Vesterbro ApS

Solbjergvej 10,

2000 Frederiksberg

CVR-nr. 33083351

Årsrapport for 2023

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 01-07-2024

Liv Høvsgaard Laursen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 for Madklubben Vesterbro ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 01-07-2024

Direktion

Anders Aagaard Jensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Madklubben Vesterbro ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Madklubben Vesterbro ApS for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 revisorer 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Hellerup, den 01-07-2024

PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret

Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33771231

Christopher Kowalczyk
Statsautoriseret revisor
mne47863

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Madklubben Vesterbro ApS Solbjergvej 10, 2000 Frederiksberg
CVR-nr.	33083351
Stiftelsesdato	20-08-2010
Regnskabsår	01-01-2023 - 31-12-2023
Direktion	Anders Aagaard Jensen
Moderselskab	Madklubben Holding ApS
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup
CVR-nr.	33771231
Pengeinstitut	Nordea Bank, filial af Nordea Bank Abp Vesterbrogade 8 1620 København V

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Madklubben Vesterbro ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter (herunder modtaget kompensation i forbindelse med COVID19), omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Nettoomsætningen ved salg af virksomhedens ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted og måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, samt modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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	Restværdi
Goodwill og erhvervede rettigheder	7 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede virksomheder.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på goodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgsprisen for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor selskabet har væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris, svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finantielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende aktiver.

Materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genindvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17. Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelse i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen. 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.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter forudbetalinger fra kunder, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter hvor dette er relevant. Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien

Leasingforpligtelser

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste	1	19.496.717	20.832.966
Personaleomkostninger	2	-12.707.061	-12.983.007
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-700.511	-725.794
Driftsresultat		6.089.145	7.124.165
Finansielle indtægter	4	384.486	405.755
Finansielle omkostninger	5	-21.320	-91.586
Resultat før skat		6.452.311	7.438.334
Skat af årets resultat	6	-1.416.481	-1.649.958
Årets resultat		5.035.830	5.788.376
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		5.035.830	9.677.997
Overført resultat		0	-3.889.621
Resultatdisponering		5.035.830	5.788.376

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Goodwill	7	0	10.715
Immaterielle anlægsaktiver		0	10.715
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		553.731	710.159
Indretning af lejede lokaler		513.797	908.063
Materielle anlægsaktiver	8	1.067.528	1.618.222
Deposita	9	1.343.050	1.232.815
Finansielle anlægsaktiver		1.343.050	1.232.815
Anlægsaktiver		2.410.578	2.861.752
Råvarer og hjælpematerialer		483.038	364.678
Varebeholdninger		483.038	364.678
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		495.095	429.429
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.326.492	11.922.354
Udskudte skatteaktiver		4.344	12.722
Andre tilgodehavender		22.867	32.844
Periodeafgrænsningsposter		49.369	20.089
Tilgodehavender		7.898.167	12.417.438
Likvide beholdninger		57.233	127.793
Omsætningsaktiver		8.438.438	12.909.909
Aktiver		10.849.016	15.771.661

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Udbytte for regnskabsåret		5.035.830	9.677.997
Egenkapital		5.115.830	9.757.997
Modtagne forudbetalinger fra kunder		31.020	66.780
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.691.400	1.502.008
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	48.172
Selskabsskat		1.417.758	1.623.742
Anden gæld		2.593.008	2.740.072
Leasingforpligtelser		0	32.890
Kortfristede gældsforpligtelser		5.733.186	6.013.664
Gældsforpligtelser		5.733.186	6.013.664
Passiver		10.849.016	15.771.661
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	12		
Nærtstående parter	13		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 01-01-2023	80.000	9.677.997	9.757.997
Betalt udbytte	0	-9.677.997	-9.677.997
Årets resultat	0	5.035.830	5.035.830
Egenkapital 31-12-2023	80.000	5.035.830	5.115.830

Noter

	2023	2022
1. Særlige poster		
COVID19 hjælpepakker	0	435.589
Salg af anlægsaktiver	0	43.890
	0	479.479

Kompensationen er modtaget fra statlige kompensationsordninger til delvis dækning af faktiske afholdte omkostninger i de perioder, hvor selskabets drift har været påvirket af lovgivningsbestemte restriktioner eller nedlukning i forbindelse med indæmning af COVID19 smitte i perioden 2020-2022.

Særlige poster indgår i resultatopgørelsen på linjen for Bruttofortjeneste.

2. Personaleomkostninger

Lønninger	12.003.769	12.333.037
Pensioner	503.520	430.919
Andre omkostninger til social sikring	163.958	213.731
Andre personaleomkostninger	35.814	5.320
	12.707.061	12.983.007

Gennemsnitligt antal beskæftigede	32	36
-----------------------------------	----	----

3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger goodwill	10.715	64.287
Afskrivninger andre anlæg, driftsmidler og inventar	278.517	219.033
Afskrivninger indretning af lejede lokaler	394.266	408.452
Afskrivninger leasede aktiver	17.013	34.022
	700.511	725.794

4. Andre finansielle indtægter

Renter fra tilknyttede virksomheder	382.202	405.126
Andre finansielle indtægter	2.284	629
	384.486	405.755

5. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	21.320	91.586
	21.320	91.586

6. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	1.408.103	1.623.742
Regulering af udskudt skat	8.378	26.216
	1.416.481	1.649.958

Noter

	2023	2022
7. Goodwill		
Kostpris primo	650.000	650.000
Kostpris ultimo	650.000	650.000
Af- og nedskrivninger primo	-639.285	-574.998
Årets afskrivninger	-10.715	-64.287
Af- og nedskrivninger ultimo	-650.000	-639.285
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	10.715
8. Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris primo	2.399.941	8.856.707
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	139.102	0
Kostpris ultimo	2.539.043	8.856.707
Af- og nedskrivninger primo	-1.689.782	-7.948.644
Årets afskrivninger	-295.530	-394.266
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.985.312	-8.342.910
Regnskabsmæssig værdi ultimo	553.731	513.797
9. Deposita		
Kostpris primo	1.232.815	1.186.294
Årets tilgang	113.405	46.521
Årets afgang	-3.170	0
Rengskabsmæssig værdi ultimo	1.343.050	1.232.815

Noter

10. Eventualforpligtelser

Andre økonomiske forpligtelser

Virksomheden er indtrådt som lejer i uopsigelige huslejekontrakter som løber i op til 6 måned fra balancedagen.

Lejeforpligtigelse på balancedagen	1.441.604	1.320.424
	<u>1.441.604</u>	<u>1.320.424</u>

Andre eventualforpligtelser

Virksomheden er sambeskattet med det ultimative moderselskab Relevant Holding ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for og med indkomståret 2018 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 8. januar 2018 eller senere.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2023.

12. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive restaurationsvirksomhed samt anden virksomhed, der er forbundet hermed.

13. Nærtstående parter

Virksomheden indgår i koncernregnskabet for Madklubben Holding ApS (CVR nr. 40 90 12 64) med hjemsted på Frederiksberg. Koncernregnskabet kan rekvireres på www.cvr.dk.

This document has been digitally signed and sealed using Capego SmartSign in accordance with the EU regulation known as eIDAS. The signatures within this original file carry legal validity and are binding in all EU states.

Important: Please refrain from making any changes to this file as it may impact its integrity.



All the original signatures incorporated in this document file strictly adhere to the provisions set forth by the European eIDAS regulation. They have been constructed in accordance with the PAdES (PDF Advanced Electronic Signatures) standard, as stipulated by the technical regulations specified in ETSI (European Telecommunications Standards Institute) 319 142. The signatures have been securely encoded within this document file, and the subsequent page(s) provide a visual representation of the encoded signatures.

These signatures hold legal weight and are enforceable in all EU states as regulated by eIDAS.

Read more:

<https://www.wolterskluwer.com/da-dk/solutions/capego-dk/smartsign/trust-center>

