

Madklubben Vesterbro ApS

Solbjergvej 10

2000 Frederiksberg

CVR-nr. 33083351

Årsrapport for 2021

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20-06-2022

Kennet Wienecke
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021 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. 31-12-2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 20-06-2022

Direktion

Anders Aagaard Jensen
Direktør

Kennet Wienecke
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 01-01-2021 - 31-12-2021, 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. 31-12-2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske 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". 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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 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.

Frederiksberg, den 20-06-2022

EY Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30700228

Robert Christensen

Statsautoriseret revisor

mne16653

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Madklubben Vesterbro ApS Solbjergvej 10 2000 Frederiksberg
CVR-nr.	33083351
Stiftelsesdato	20-08-2010
Regnskabsår	01-01-2021 - 31-12-2021
Direktion	Anders Aagaard Jensen , Direktør Kennet Wienecke, Direktør
Moderselskab	Madklubben Holding ApS
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36 2000 Frederiksberg
CVR-nr.	30700228
Pengeinstitut	Nordea Danmark, filial af Nordea Bank Adp Vesterbrogade 8 0900 København C

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Madklubben Vesterbro ApS for 2021 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 (kr.).

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter og -omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af virksomhedens ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kompensation modtaget under statslige COVID19 kompensationsordninger. Andre driftsindtægter og -omkostninger sammensætning præsenteres i særskilt note med særlige poster.

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	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. Posterne 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.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles 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. Finansielt 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.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter. Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Leasingforpligtelser

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

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste	1	14.609.535	11.988.664
Personaleomkostninger	2	-10.333.562	-10.145.520
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-663.388	-847.412
Driftsresultat		3.612.585	995.732
Finansielle indtægter	4	132.202	296.489
Finansielle omkostninger	5	-36.236	-14.467
Resultat før skat		3.708.551	1.277.754
Skat af årets resultat	6	-815.494	-281.195
Årets resultat		2.893.057	996.559
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		2.893.057	996.559
Resultatdisponering		2.893.057	996.559

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Goodwill	7	75.002	139.286
Immaterielle anlægsaktiver		75.002	139.286
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		662.144	718.076
Indretning af lejede lokaler		1.232.442	1.590.166
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		0	90.751
Materielle anlægsaktiver	8	1.894.586	2.398.993
Deposita	9	1.186.294	1.196.291
Finansielle anlægsaktiver		1.186.294	1.196.291
Anlægsaktiver		3.155.882	3.734.570
Råvarer og hjælpematerialer		363.651	367.388
Varebeholdninger		363.651	367.388
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		377.767	48.415
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.351.651	1.964.875
Udsudte skatteaktiver		38.938	79.476
Andre tilgodehavender	10	76.792	1.018.873
Periodeafgrænsningsposter		59.076	49.430
Tilgodehavender		8.904.224	3.161.069
Likvide beholdninger		9.199	164.230
Omsætningsaktiver		9.277.074	3.692.687
Aktiver		12.432.956	7.427.257

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		3.889.617	996.559
Egenkapital		3.969.617	1.076.559
Anden gæld		448.245	0
Leasingforpligtelser		53.885	106.979
Langfristede gældsforpligtelser	11	502.130	106.979
Leasingforpligtelser		53.094	49.220
Modtagne forudbetalinger fra kunder		100.904	12.536
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.548.679	873.394
Gæld til tilknyttede virksomheder		12.058	873.557
Selskabsskat		774.956	272.116
Anden gæld		5.471.518	4.162.896
Kortfristede gældsforpligtelser		7.961.209	6.243.719
Gældsforpligtelser		8.463.339	6.350.698
Passiver		12.432.956	7.427.257
Efterfølgende begivenheder	12		
Eventualforpligtelser	13		
Sikkerhedsstillelser	14		
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	15		
Nærtstående parter	16		

Egenkapitaloppgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-01-2021	80.000	996.560	1.076.560
Årets resultat	0	2.893.057	2.893.057
Egenkapital 31-12-2021	80.000	3.889.617	3.969.617

Noter

1. Særlige poster

	2021	2020
	kr.	kr.
COVID19 omkostningskompensation	4.685.800	3.348.908
	4.685.800	3.348.908

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. Kompensationen er givet på baggrund af selskabets faktiske afholdte lønomkostninger og omkostninger til løbende kontraktforhold (husleje, forbrugsudgifter etc.)

2. Personaleomkostninger

Lønninger	9.753.645	9.589.594
Pensioner	355.517	367.425
Andre omkostninger til social sikring	154.031	141.769
Andre personaleomkostninger	70.369	46.732
	10.333.562	10.145.520
Gennemsnitligt antal beskæftigede	31	30

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Afskrivninger goodwill	64.284	45.238
Afskrivninger andre anlæg, driftsmidler og inventar	208.044	428.131
Afskrivninger indretning af lejede lokaler	391.060	374.043
	663.388	847.412

4. Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	132.202	296.489
	132.202	296.489

5. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	-11.581	0
Andre finansielle omkostninger	-24.655	-14.467
	-36.236	-14.467

6. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	774.956	272.116
Regulering af udskudt skat	40.538	9.079
	815.494	281.195

Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
7. Goodwill		
Kostpris primo	650.000	650.000
Kostpris ultimo	650.000	650.000
Af- og nedskrivninger primo	-510.714	-465.476
Årets afskrivninger	-64.284	-45.238
Af- og nedskrivninger ultimo	-574.998	-510.714
Regnskabsmæssig værdi ultimo	75.002	139.286

8. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris primo	3.496.587	8.739.299
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	152.112	33.335
Afgang i årets løb	-1.512.322	
Kostpris ultimo	2.136.377	8.772.634
Af- og nedskrivninger primo	-2.778.511	-7.149.132
Årets afskrivninger	-208.044	-391.060
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.512.322	
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.474.233	-7.540.192
Regnskabsmæssig værdi ultimo	662.144	1.232.442

I regnskabsposten "Andre anlæg, driftsmidler og inventar" indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på 94.924 kr.

9. Deposita

	2021	2020
	kr.	kr.
Kostpris primo	1.196.291	1.175.720
Årets tilgang	0	20.571
Afgang i år, deposita	-9.997	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.186.294	1.196.291

10. Andre tilgodehavender

Tilgodehavende COVID19 kompensationsordninger	0	991.822
Andre tilgodehavender	76.792	27.051
	76.792	1.018.873

Noter

11. Langsigtede gældsforpligtigelser

Af de langfristede gældsforpligtigelser forfalder 0 kr. senere end 5 år fra balancedagen.

12. Efterfølgende begivenheder

COVID19 forventes i 2022 fortsat at have negativ indvirkning på selskabets aktiviteter. Det er dog ledelses forventning, at den negative indvirkning vil være mindre end 2020 og 2021.

13. Eventualforpligtelser

Andre økonomiske forpligtelser

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

	2021	2020
	kr.	kr.
Lejeforpligtigelse på balancedagen	1.240.219	1.218.980
	<u>1.240.219</u>	<u>1.218.980</u>

Andre eventualforpligtelser

Virksomheden er sambeskattet med det ultimative moderselskab Relevant Holding ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2012 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

14. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet solidarisk selvskyldnerkaution over for leasingselskab i søsterselskabet Madklubben ApS. Leasingaftalen vedrører en varevogn med en samlet resterende leasingforpligtelse på 86.530 kr.

15. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

16. 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.