

MEAT PACK ApS

Kødboderne 3
1714 København V

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

13/02/2020

Djalaluddin Zaferan
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MEAT PACK ApS
Kødboderne 3
1714 København V

CVR-nr: 33588844
Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2018 - 30. juni 2019 for MEAT PACK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 13/02/2020

Direktion

Djalaluddin Zaferan

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restauration, natklub og beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har pr balancedagen tabt sin kapital. Således er selskabets fortsatte drift betinget af fortsat finansieringstilsagn fra långivere. Selskabets ledelse har ingen indikationer på, eller forventning om, at selskabets långivere vil reducere deres finansieringstilsagt til selskabet.

Selskabets ledelse er opmærksom på at selskabet har tabt sin anpartskapital og har iværksat tiltag som gør at ledelsen forventer at kapitalen vil blive reetableret via fremtidige positive resultater.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration,

herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger og lignende omkostninger samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Indretning af lejede lokaler 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 afskrivninger.

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, 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 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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender indregnet under aktiver omfatter andre tilgodehavende.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kontantkasse.

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.

Hensatte forpligtelser**Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		102.223	1.441.611
Personaleomkostninger	1	-12.061	-925.135
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-431.265	-475.453
Resultat af ordinær primær drift		-341.103	41.024
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser		0	-25.000
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		95.714	111.782
Andre finansielle indtægter		0	41.846
Øvrige finansielle omkostninger	2	-148.250	-263.832
Ordinært resultat før skat		-393.639	-94.179
Skat af årets resultat	3	86.601	-28.962
Årets resultat		-307.038	-123.141
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-307.038	-123.141
I alt		-307.038	-123.141

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	35.237
Indretning af lejede lokaler		1.273.839	1.669.344
Materielle anlægsaktiver i alt		1.273.839	1.704.581
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1	0
Andre tilgodehavender		1.833.253	1.737.253
Deposita		178.186	178.186
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	2.011.440	1.915.439
Anlægsaktiver i alt		3.285.279	3.620.020
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.868.025	2.974.465
Tilgodehavender i alt		5.868.025	2.974.465
Likvide beholdninger		96.717	64.014
Omsætningsaktiver i alt		5.964.742	3.038.479
Aktiver i alt		9.250.021	6.658.499

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-275.794	31.244
Egenkapital i alt		-195.794	111.244
Hensættelse til udskudt skat		58.516	145.117
Hensatte forpligtelser i alt		58.516	145.117
Gæld til banker		0	13.021
Leverandører af varer og tjenesteydelser			0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		5.362.587	4.043.284
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.793.907	2.324.028
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		230.805	21.804
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		9.387.299	6.402.138
Gældsforpligtelser i alt		9.387.299	6.402.138
Passiver i alt		9.250.021	6.658.499

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Løn og gager	12.061	916.093
Andre personaleomkostninger	0	5.697
Andre omkostninger til social sikring	0	3.345
	<u>12.061</u>	<u>925.135</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, fra tilknyttede virksomheder: 139.003 kr (2017/18: 35.469 kr)

Andre finansielle omkostninger: 9.247 (2017/18: 228.362 kr)

3. Skat af årets resultat

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Ændring af udskudt skat	86.601	-28.962
	<u>86.601</u>	<u>-28.962</u>

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	kr.
Kostpris primo	25.000		0
Tilgang	0		1
Afgang	0		0
Kostpris ultimo	25.000		1
Nettoopskrivninger primo	-25.000		0
Andel i årets resultat jf. note	0		0
Udloddet udbytte	0		0
Nettoopskrivninger ultimo	-25.000		0
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0	1

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted, ejerandel

Karma Kødbyen ApS, København, 50%
Hello Coco IVS, København, 100%

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Zaferan Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	1