

Ryvangs Allè 18  
2100 København Ø

T +45 33 15 07 77

[www.teamrevision.dk](http://www.teamrevision.dk)  
[info@teamrevision.dk](mailto:info@teamrevision.dk)

CVR. nr. 29 42 39 89

Danske Bank  
Reg.: 3001  
Konto: 3001792865

## **M-KASTELLET ApS**

**Langelinie 10  
2100 København Ø  
Cvr.nr.: 33 75 93 12**

**(7. regnskabsår)**

**Årsrapport**

**1. januar 2017 - 31. december 2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling  
den 4. juli 2018

Dirigent:

\_\_\_\_\_  
Rasmus Pors

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse 1. januar 2017 - 31. december 2017	8
Balance pr. 31. december 2017	9-10
Noter	11-13

**SELSKABSOPLYSNINGER****Selskabet**

M-Kastellet ApS

Langelinie 10

2100 København Ø

Hjemstedskommune: København

Cvr.nr.: 33 75 93 12

**Direktion**

Rasmus Pors

**Revision**

TEAM REVISION

Registreret revisionsanpartsselskab FSR

Ryvangs Alle 18, 2100 København Ø

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for M-Kastellet 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. december 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 4. juli 2018

**Direktion**

Rasmus Pors

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

### **Til kapitalejerne i M-Kastellet ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for M-Kastellet ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 4. juli 2018

#### **TEAM REVISION**

Registreret revisionsanpartsselskab FSR  
Ryvangs Alle 18, 2100 København Ø  
Cvr.nr.: 29 42 39 89

Anders Chr. Gejlager  
Registreret revisor  
MNE-nr.: mne5764

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive catering- og eventvirksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat	kr.	1.709.702
Balance pr. 31. december 2017	kr.	7.567.688
Egenkapital pr. 31. december 2017	kr.	541.077

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### Forventet udvikling

Direktionen forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2018.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Generelt**

Årsregnskabet for M-Kastellet ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Resultatopgørelse**

#### **Bruttofortjeneste**

Med henvisning til Årsregnskabsloven §32, stk. 1, er visse omkostninger sammendraget i posten Bruttofortjeneste. Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af omsætning, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af catering- og eventvirksomhed som indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn gager, inklusive feriepenge og pension samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Finansielle poster**

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 mv.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

#### **Udskudt skat**

Udskudt skatteforpligtigelse indregnes som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtigelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabs- og skattemæssige saldi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Balance

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

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

Småanskaffelser og software udgiftsføres i.h.t. de skattemæssige regler.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

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

#### Tilgodehavender

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

#### Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

#### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris som i al væsentlighed svarer til nominal værdi.



**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR 2017 - 31. DECEMBER 2017**

Note	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> tkr.
<b>1 BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>18.445.368</b>	<b>12.623</b>
<b>2</b> Personaleomkostninger	16.231.875	11.661
<b>3</b> Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>81.825</u>	<u>156</u>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>2.131.668</b>	<b>806</b>
Øvrige finansielle omkostninger	<u>20.583</u>	<u>325</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>2.215.738</b>	<b>459</b>
<b>4</b> Skat af årets resultat	<u>506.036</u>	<u>113</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>1.709.702</u></b>	<b><u>346</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	<u>1.709.702</u>	<u>346</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>1.709.702</u></b>	<b><u>346</u></b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

Note	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> tkr.
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
Indretning af lejede lokaler	111.449	110
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	217.083	178
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>328.532</b></u>	<u><b>288</b></u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u><b>328.532</b></u>	<u><b>288</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	583.350	278
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u><b>583.350</b></u>	<u><b>278</b></u>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.741.245	1.664
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.634.657	598
Andre tilgodehavender	236.851	283
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u><b>6.612.753</b></u>	<u><b>2.545</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u><b>43.053</b></u>	<u><b>475</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u><b>7.239.156</b></u>	<u><b>3.298</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u><b>7.567.688</b></u></u>	<u><u><b>3.586</b></u></u>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017**

Note	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>tkr.</b>
<b>PASSIVER</b>		
<b>6 EGENKAPITAL</b>		
<b>7</b> Anpartskapital	80.000	80
Overførte resultater	461.077	-1.249
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>541.077</b>	<b>-1.169</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>		
Hensættelser til udskudt skat	6.538	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>6.538</b>	<b>0</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Langfristet gældsforpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortfristet gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af vare og tjenesteydelser	2.557.898	1.451
Gæld til tilknyttede virksomheder	542.344	0
<b>4</b> Selskabsskat	216.159	0
Anden gæld	3.703.672	3.304
<b>Kortfristet gældsforpligtelser i alt</b>	<b>7.020.073</b>	<b>4.755</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>7.020.073</b>	<b>4.755</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>7.567.688</b>	<b>3.586</b>
<b>8</b> Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

**NOTER**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>tkr.</b>
<b>1 BRUTTOFORTJENESTE</b>		
Af konkurrencemæssige hensyn er omsætningen m.v. ikke oplyst, jf. Årsregnskabslovens § 32.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	15.586.826	11.380
Pensioner	67.357	26
Andre omkostninger til social sikring	577.692	255
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>16.231.875</b>	<b>11.661</b>
Gennemsnitlig antal beskæftigede	38	26
<b>3 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning, indretning lejede lokaler	26.362	49
Afskrivning, driftsmidler og inventar	49.591	107
Afskrivning, edb	5.872	0
<b>Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>81.825</b>	<b>156</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	216.159	0
Regulering eventualskat	289.877	113
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>506.036</b>	<b>113</b>
Betalt skat i året	0	0

**NOTER**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>tkr.</b>
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Indretning af lejede lokaler</b>		
<b>Anskaffelsessum primo</b>	<b>247.021</b>	<b>172</b>
Tilgang	28.000	75
Afgang	0	0
<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<b>275.021</b>	<b>247</b>
<b>Afskrivninger primo</b>	<b>137.210</b>	<b>88</b>
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	26.362	49
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b>163.572</b>	<b>137</b>
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b>111.449</b>	<b>110</b>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
<b>Anskaffelsessum primo</b>	<b>474.823</b>	<b>307</b>
Tilgang	64.148	138
Afgang	0	0
<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<b>538.971</b>	<b>445</b>
<b>Afskrivninger primo</b>	<b>266.425</b>	<b>160</b>
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	55.463	107
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b>321.888</b>	<b>267</b>
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b>217.083</b>	<b>178</b>

**NOTER**

				<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> tkr.
<b>6 EGENKAPITAL</b>					
	<u>Primo</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Resultat- fordeling</u>	<u>Ultimo</u>	
Anpartskapital	80.000	0	0	80.000	80
Overførte resultater	-1.248.625	0	1.709.702	461.077	-1.249
	<u><b>-1.168.625</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>1.709.702</b></u>	<u><b>541.077</b></u>	<u><b>-1.169</b></u>

**7 Anpartskapital**

Anpartskapitalen fordeles således :

Anparter 80 stk. á nom. 1.000 kr.

	<u>80.000</u>	<u>80</u>
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<u><b>80.000</b></u>	<u><b>80</b></u>

**8 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

*Eventualaktiver og eventualforpligtelser :*

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabskatter.

*Pantsætning og sikkerhedsstillelser :*

Selskabet har ikke afgivet sikkerheder mv.