

Det Glade Vanvid, København ApS

Frederiksgade 45 1, 8000 Aarhus C
CVR-nr. 34 21 80 56

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 08.07.21

Lasse Koch
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 16

Selskabet

Det Glade Vanvid, København ApS
Frederiksgade 45 1
8000 Aarhus C
Hjemsted: Aarhus
CVR-nr.: 34 21 80 56
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Direktør Lasse Koch
Direktør Michael Koch

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Modervirksomhed

Madstodont ApS, Aarhus

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 for Det Glade Vanvid, København 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. 31.12.20 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 8. juli 2021

Direktionen

Lasse Koch
Direktør

Michael Koch
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Det Glade Vanvid, København ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Det Glade Vanvid, København ApS for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 31.12.20 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.

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 selskabet, 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.

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

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

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

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

Aarhus, den 8. juli 2021

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Poul Sunn Pedersen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne23310

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.20 - 31.12.20 udviser et resultat på DKK -23.841 mod DKK -9.129 for tiden 01.01.19 - 31.12.19. Balancen viser en egenkapital på DKK -110.230.

Oplysninger om fortsat drift

Selskabets kapital forventes reetableret ved driftsindtjening i 2021, idet selskabet har lagt aktivitet ind i selskabet. Der forventes et positivt resultat i 2021 på trods af coronasituationen, da der har været en flot booking i hele 2021, bortset fra nedlukningsperioden.

Den negative egenkapital forventes således reetableret ved egen indtjening i 2021.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der indgået lejeaftale om opstart af restaurant-drift februar 2021.

Der henvises til note 2. Efterfølgende begivenheder for omtale af, hvordan selskabet i 2021 er påvirket af spredningen af coronavirus (COVID-19).

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet øvrige betydningsfulde begivenheder.

Resultatopgørelse

Note		2020 DKK	2019 DKK
	Bruttotab	-28.813	-9.125
3	Finansielle omkostninger	-1.752	-2.579
	Resultat før skat	-30.565	-11.704
4	Skat af årets resultat	6.724	2.575
	Årets resultat	-23.841	-9.129

Forslag til resultatdisponering

	Overført resultat	-23.841	-9.129
	I alt	-23.841	-9.129

AKTIVER		31.12.20	31.12.19
		DKK	DKK
Note			
	Udskudt skatteaktiv	10.422	6.760
	Tilgodehavender i alt	10.422	6.760
	Likvide beholdninger	205	207
	Omsætningsaktiver i alt	10.627	6.967
	Aktiver i alt	10.627	6.967

PASSIVER		31.12.20	31.12.19
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-190.230	-166.389
	Egenkapital i alt	-110.230	-86.389
	Gæld til tilknyttede virksomheder	112.354	84.853
	Anden gæld	8.503	8.503
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	120.857	93.356
	Gældsforpligtelser i alt	120.857	93.356
	Passiver i alt	10.627	6.967

5 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.20 - 31.12.20			
Saldo pr. 01.01.20	80.000	-166.389	-86.389
Forslag til resultatdisponering	0	-23.841	-23.841
Saldo pr. 31.12.20	80.000	-190.230	-110.230

1. Oplysninger om fortsat drift

Selskabets kapital forventes reetableret ved driftsindtjening i 2021, idet selskabet har lagt aktivitet ind i selskabet. Der forventes et positivt resultat i 2021 på trods af coronasituationen, da der har været en flot booking i hele 2021, bortset fra nedlukningsperioden.

Den negative egenkapital forventes således reetableret ved egen indtjening i 2021.

2. Efterfølgende begivenheder

Det Glade Vanvid, København ApS' drift og likviditet har i foråret 2021 været præget af spredningen af coronavirus (COVID-19). Det er endnu uvist, hvordan det fortsat igangværende udbrud af coronavirus vil påvirke den samlede omsætning og indtjening i 2021, men bortset fra lukkeperioden har det været en flot booking i 2021 siden restaurantens åbning. Det er ledelsens forventning, at selskabet ikke vil have behov for tilførsel af likviditet i 2021 ud over de allerede indgåede koncernaftaler.

	2020 DKK	2019 DKK
3. Finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	1.751	1.578
Renteomkostninger i øvrigt	1	1
Øvrige finansielle omkostninger	0	1.000
Øvrige finansielle omkostninger i alt	1	1.001
I alt	1.752	2.579

	2020	2019
	DKK	DKK
<hr/>		
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-6.724	-2.575
I alt	-6.724	-2.575

5. Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser

Selskabet har afgivet en anfordringsgaranti på t.DKK 1.250 overfor udlejer i forbindelse med etablering af lejemålet i København i 2021.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

6. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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.

BALANCE

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt 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.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.