
Mad & Kaffe Holding ApS

Sønder Boulevard 68, 1720 København V

Årsrapport for 2019/20

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 35 67 12 18

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 20/11 2020

Joakim Lykke Wridt
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Mad & Kaffe Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019/20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. november 2020

Direktion

Joakim Lykke Wridt
direktør

Benjamin Geisler-Helsted
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Mad & Kaffe Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mad & Kaffe Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, 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. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Hellerup, den 20. november 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Thomas Baunkjær Andersen
statsautoriseret revisor
mne35483

Annika Søndergaard Nielsen
statsautoriseret revisor
mne45835

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mad & Kaffe Holding ApS
Sønder Boulevard 68
1720 København V

CVR-nr.: 35 67 12 18
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 25. februar 2014
Regnskabsår: 7. regnskabsår
Hjemstedskommune: København

Direktion

Joakim Lykke Wridt
Benjamin Geisler-Helsted

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Advokat

Invictus advokater
Amaliegade 16A
1256 København K
Danmark

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland
Søndre Alle 11
4600 Køge
Danmark

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje værdipapirer og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på DKK 1.550.827, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på DKK 3.255.666.

Usædvanlige forhold

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over besluttede at "lukke landene ned", har haft og får stor betydning for verdensøkonomien og konsekvenserne af Covid-19 har i indeværende regnskabsår haft en negativ indvirkning på omsætningen og resultatet i datterselskaber, hvilket afspejles af det i regnskabsåret realiserede resultat af kapitalandele i datterselskaber.

Der hersker fortsat tvivl omkring den endelige effekt af Covid-19, som følge af, at pandemien fortsat undergår, ligesom yderligere opblusninger i smittetrykket kan betyde yderligere restriktioner for datterselskaberne, da dattervirksomhederne består af restaurationsvirksomheder, som i høj grad er påvirket af Covid-19.

Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at opgøre den præcise størrelse på påvirkningen af Covid-19.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Bruttofortjeneste		2.899.905	2.066.589
Personaleomkostninger	1	-2.774.960	-1.916.172
Resultat før finansielle poster		124.945	150.417
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-1.632.199	1.191.619
Finansielle indtægter	2	85.768	25.712
Finansielle omkostninger	3	-102.826	-54.564
Resultat før skat		-1.524.312	1.313.184
Skat af årets resultat	4	-26.515	-27.581
Årets resultat		-1.550.827	1.285.603

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	200.000	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	108.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.865.145	566.619
Overført resultat	114.318	610.984
	-1.550.827	1.285.603

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	4.116.063	5.295.079
Finansielle anlægsaktiver		4.116.063	5.295.079
Anlægsaktiver		4.116.063	5.295.079
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		516.839	1.152.153
Andre tilgodehavender		0	39.549
Selskabsskat		38.000	0
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		348.930	564.924
Periodeafgrænsningsposter		1.598	24.061
Tilgodehavender		905.367	1.780.687
Likvide beholdninger		756.655	518.400
Omsætningsaktiver		1.662.022	2.299.087
Aktiver		5.778.085	7.594.166

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	1.865.145
Overført resultat		3.205.666	3.091.348
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	108.000
Egenkapital		3.255.666	5.114.493
Selskabsskat		0	376.508
Langfristede gældsforpligtelser	6	0	376.508
Modtagne forudbetalinger fra kunder		501.927	209.020
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.369	25.380
Gæld til tilknyttede virksomheder		613.035	1.464.416
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		200.000	0
Selskabsskat	6	17.570	18.353
Anden gæld		1.158.518	385.996
Kortfristede gældsforpligtelser		2.522.419	2.103.165
Gældsforpligtelser		2.522.419	2.479.673
Passiver		5.778.085	7.594.166
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	50.000	1.865.145	3.091.348	108.000	5.114.493
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-108.000	-108.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-200.000	0	-200.000
Årets resultat	0	-1.865.145	314.318	0	-1.550.827
Egenkapital 30. juni	50.000	0	3.205.666	0	3.255.666

Noter til årsregnskabet

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.508.740	1.908.632
Pensioner	180.248	0
Andre omkostninger til social sikring	85.972	7.540
	<u>2.774.960</u>	<u>1.916.172</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>4</u>
Selskabet har i regnskabsåret 2019/20 benyttet sig af statslige hjælpepakker vedrørende lønkomensation – samlet er der under personaleomkostninger i regnskabslinjen Lønninger modregnet DKK 286 tusinde, sammenligningstal er ikke påvirket af nærværende.		
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	85.289	25.712
Andre finansielle indtægter	479	0
	<u>85.768</u>	<u>25.712</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	94.293	53.306
Andre finansielle omkostninger	8.533	1.258
	<u>102.826</u>	<u>54.564</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	24.992	28.585
Regulering af skat vedrørende tidligere år	1.523	-1.004
	<u>26.515</u>	<u>27.581</u>

Noter til årsregnskabet

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
5 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. juli	3.031.948	2.981.948
Tilgang i årets løb	0	50.000
Kostpris 30. juni	<u>3.031.948</u>	<u>3.031.948</u>
Værdireguleringer 1. juli	1.865.145	1.298.526
Årets resultat	-1.754.199	1.069.619
Udbytte til moderselskabet	-1.590.000	-625.000
Årets afskrivninger (Goodwill)	122.000	122.000
Værdireguleringer 30. juni	<u>-1.357.054</u>	<u>1.865.145</u>
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>2.441.169</u>	<u>397.986</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>4.116.063</u>	<u>5.295.079</u>
Positive forskelsbeløb, som konstateres ved første indregning af dattervirksomheder til indre værdi	<u>1.220.000</u>	<u>1.220.000</u>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. juni	<u>904.833</u>	<u>1.026.833</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Mad & Kaffe Amagerbro ApS	København	50.000	100%	641.203	-141.004
Mad & Kaffe Frederiksberg ApS	København	50.000	100%	44.525	-44.139
Mad & Kaffe Vesterbro ApS	København	50.000	100%	4.335.168	474.127
Mad & Kaffe Nørrebro ApS	København	50.000	100%	-2.441.169	-2.043.183

Noter til årsregnskabet

6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	0	376.508
Langfristet del	0	376.508
Inden for 1 år	17.570	18.353
	17.570	394.861

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser

Mad & Kaffe Holding ApS kautionerer (selvskyldner) endvidere for alt mellemværende mellem Mad & Kaffe Frederiksberg ApS, Mad & Kaffe Nørrebro ApS, Mad & Kaffe Amager ApS samt Mad & Kaffe Vesterbro ApS overfor disse selskabers bankforbindelser. De samlede lån i koncernforbunde selskaber udgør 30. juni 2020 TDKK 6.536.

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 0. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har afgivet en støtteerklæring overfor datterselskabet Mad & Kaffe Nørrebro ApS. Erklæringen er gældende til og med 30. juni 2021 og er beløbsbegrænset til TDKK 2.000.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mad & Kaffe Holding ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019/20 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.