



MASH PENTHOUSE ApS

Bredgade 20, 2.
1260 København K
CVR-nr. 35864067

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
23.06.2023

Stig Bergstrøm
Dirigent

Indhold

| | |
|---|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2022 | 7 |
| Balance pr. 31.12.2022 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2022 | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

MASH PENTHOUSE ApS

Bredgade 20, 2.

1260 København K

CVR-nr.: 35864067

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Direktion

Jesper Boelskifte, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Kundeansvarlig partner : Bjørn Winkler Jakobsen (MNE) mne-32127

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for MASH PENTHOUSE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23.06.2023

Direktion

Jesper Boelskifte

adm. dir.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i MASH PENTHOUSE ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MASH PENTHOUSE ApS for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, 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. 31.12.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

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.

København, den 23.06.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Hans Tauby

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne44339

Manal Naffah

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne49116

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år primært af drift af restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser, resultatet for regnskabsåret 2022 under de givne betingelser som tilfredsstillende, og forventer ligeledes et tilfredsstillende resultat for næste år.

Det forventes dog fortsat, at markedet vil være præget af den generelle usikkerhed omkring købekraft i relation til rente- og inflationsudvikling.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | 1 | 9.693.742 | 8.933.418 |
| Personaleomkostninger | 2 | (7.687.150) | (7.149.214) |
| Af- og nedskrivninger | | (382.174) | (398.790) |
| Driftsresultat | | 1.624.418 | 1.385.414 |
| Andre finansielle indtægter | 3 | 17.276 | 18.997 |
| Andre finansielle omkostninger | 4 | (189.015) | (161.610) |
| Resultat før skat | | 1.452.679 | 1.242.801 |
| Skat af årets resultat | 5 | (328.261) | (280.699) |
| Årets resultat | | 1.124.418 | 962.102 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 1.124.418 | 962.102 |
| Resultatdisponering | | 1.124.418 | 962.102 |

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

| | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 335.740 | 225.194 |
| Indretning af lejede lokaler | 878.049 | 1.191.957 |
| Materielle aktiver | 1.213.789 | 1.417.151 |
| Deposita | 925.000 | 925.000 |
| Finansielle aktiver | 925.000 | 925.000 |
| Anlægsaktiver | 2.138.789 | 2.342.151 |
| Råvarer og hjælpematerialer | 1.294.545 | 888.959 |
| Varebeholdninger | 1.294.545 | 888.959 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 504.103 | 346.269 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 2.297.958 | 4.106.229 |
| Andre tilgodehavender | 48.073 | 0 |
| Tilgodehavender | 2.850.134 | 4.452.498 |
| Likvide beholdninger | 152.185 | 250.800 |
| Omsætningsaktiver | 4.296.864 | 5.592.257 |
| Aktiver | 6.435.653 | 7.934.408 |

Passiver

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 2.094.870 | 970.452 |
| Egenkapital | | 2.174.870 | 1.050.452 |
| Udskudt skat | | 215.330 | 235.545 |
| Hensatte forpligtelser | | 215.330 | 235.545 |
| Anden gæld | | 405.000 | 774.688 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | 405.000 | 774.688 |
| Kortfristet del af langfristede forpligtelser | 6 | 368.021 | 1.590.782 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.075.484 | 1.479.405 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 9.171 | 1.661.673 |
| Skyldige sambeskatningsbidrag | | 366.937 | 340.360 |
| Anden gæld | | 820.840 | 801.503 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 3.640.453 | 5.873.723 |
| Gældsforpligtelser | | 4.045.453 | 6.648.411 |
| Passiver | | 6.435.653 | 7.934.408 |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 7 | | |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |
| Transaktioner med nærtstående parter | 10 | | |
| Koncernforhold | 11 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2022

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|------------------|
| Egenkapital primo | 80.000 | 970.452 | 1.050.452 |
| Årets resultat | 0 | 1.124.418 | 1.124.418 |
| Egenkapital ultimo | 80.000 | 2.094.870 | 2.174.870 |

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

I bruttofortjeneste 15.155 kr. som andre driftsindtægter vedrørende slutafregning for hjælpepakker i forbindelse med COVID-19 pandemien.

2 Personaleomkostninger

| | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Gager og lønninger | 7.464.001 | 6.923.084 |
| Pensioner | 73.964 | 76.654 |
| Andre omkostninger til social sikring | 149.185 | 149.476 |
| | 7.687.150 | 7.149.214 |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 21 | 21 |

3 Andre finansielle indtægter

| | 2022 | 2021 |
|--|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 17.276 | 18.997 |
| | 17.276 | 18.997 |

4 Andre finansielle omkostninger

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 0 | 24.320 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 189.015 | 137.290 |
| | 189.015 | 161.610 |

5 Skat af årets resultat

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 366.937 | 340.360 |
| Ændring af udskudt skat | (20.215) | (59.661) |
| Regulering vedrørende tidligere år | (18.461) | 0 |
| | 328.261 | 280.699 |

6 Langfristede forpligtelser

| | Forfald inden for 12 måneder 2022 kr. | Forfald inden for 12 måneder 2021 kr. | Forfald efter 12 måneder 2022 kr. |
|------------|--|--|--|
| Anden gæld | 368.021 | 1.590.782 | 405.000 |
| | 368.021 | 1.590.782 | 405.000 |

7 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået en forpagtningsaftale med en resterende uopsigelsesperiode på 2 år og 10 måneder per 31.12.2022. Husleje i opsigelsesperioden udgør minimum 3.104 t.kr.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Copenhagen Concept ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for moderselskabet Copenhagen Concepts ApS mellemværende med pengeinstitut deponeret skadesløsbrev med virksomhedspant på 10.000 t.kr. med pant i simple fordringer, goodwill m.v. samt driftsinventar og driftsmateriel. Ligeledes er der udstedt ejerpantebrev til en værdi af 2.000 t. kr. som Arp-Hansen Hotel Group har underpant for tilsvarende beløb.

10 Transaktioner med nærtstående parter

Transaktioner med nærtstående parter er foregået på markedsvilkår.

11 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:
Copenhagen Concept ApS, København

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Salg af mad og drikke m.v. indregnes som nettoomsætning på salgstidspunktet (salgsmetoden).

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter.

Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, samt nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt aktiver.

Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter 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 dets modervirksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle aktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid |
|---|-----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år |
| Indretning af lejede lokaler | 3-10 år |

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Der foretages nedskrivning på ukurante, herunder langsomt omsættelige varer.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud. Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.