

Madklubben Regnbuepladsen ApS

Solbjergvej 10

2000 Frederiksberg

CVR-nr. 37284629

Årsrapport for 2021

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20-06-2022

Kennet Wienecke
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021 for Madklubben Regnbuepladsen 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. 31-12-2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 20-06-2022

Direktion

Anders Aagaard Jensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Madklubben Regnbuepladsen ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Madklubben Regnbuepladsen ApS for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. 31-12-2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021 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.

Frederiksberg, den 20-06-2022

EY Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30700228

Robert Christensen
Statsautoriseret revisor
mne16653

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Madklubben Regnbuepladsen ApS Solbjergvej 10 2000 Frederiksberg
CVR-nr.	37284629
Stiftelsesdato	07-12-2015
Regnskabsår	01-01-2021 - 31-12-2021
Direktion	Anders Aagaard Jensen , Direktør
Moderselskab	Madklubben Holding ApS
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36 2000 Frederiksberg
CVR-nr.	30700228
Pengeinstitut	Nordea Danmark, filial af Nordea Bank Adp Vesterbrogade 8 0900 København C

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Madklubben Regnbuepladsen ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Virksomhedens ledelse har foretaget ændringer i det regnskabsmæssige skøn vedrørende afskrivningsperioderne på virksomhedens anlægsaktiver. Effekten af ændringerne udgør for andre anlæg, driftsmateriel og inventar 146 t. kr. i 2021.

Den akkumulerede effekt af praksisændringerne udgør pr 31-12-2021:

- * Årets resultat før skat +146 t. kr.
- * Årets skat af praksisændringerne udgør -32 t. kr.
- * Årets resultat efter skat +114 t. kr.
- * Balancesummen +114 t. kr.
- * Egenkapitalen +114 t. kr.

Bortset fra ovennævnte områder er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter og -omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af virksomhedens ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kompensations modtaget under statslige COVID19 kompensationsordninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kompensation modtaget under statslige COVID19 kompensationsordninger. Andre driftsindtægter og -omkostningers sammensætning præsenteres i særskilt note med særlige poster.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

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 andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede virksomheder.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor selskabet har væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris, svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende aktiver.

Materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genindvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning 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. 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.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Leasingforpligtelser

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Anden gæld

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		5.432.111	2.309.718
Personaleomkostninger	2	-5.398.207	-3.468.073
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-208.231	-517.833
Driftsresultat		-174.327	-1.676.188
Finansielle omkostninger	4	-334.712	-312.962
Resultat før skat		-509.039	-1.989.150
Skat af årets resultat	5	111.867	437.613
Årets resultat		-397.172	-1.551.537
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-397.172	-1.551.537
Resultatdisponering		-397.172	-1.551.537

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		286.938	339.473
Indretning af lejede lokaler		79.381	184.962
Materielle anlægsaktiver	6	366.319	524.435
Deposita	7	358.827	351.790
Finansielle anlægsaktiver		358.827	351.790
Anlægsaktiver		725.146	876.225
Råvarer og hjælpematerialer		178.810	168.009
Varebeholdninger		178.810	168.009
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		107.046	2.160
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		35.653	0
Udsudte skatteaktiver		628.147	745.057
Andre tilgodehavender	8	178.430	345.756
Periodeafgrænsningsposter		28.754	18.692
Tilgodehavender		978.030	1.111.665
Likvide beholdninger		16.417	130.939
Omsætningsaktiver		1.173.257	1.410.613
Aktiver		1.898.403	2.286.838

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-7.317.388	-6.920.216
Egenkapital		-7.267.388	-6.870.216
Anden gæld		195.592	0
Leasingforpligtelser		33.589	0
Langfristede gældsforpligtelser		229.181	0
Leasingforpligtelser		14.254	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		11.840	1.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser		539.020	265.111
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.107.179	8.202.821
Anden gæld		1.264.317	687.522
Kortfristede gældsforpligtelser		8.936.610	9.157.054
Gældsforpligtelser		9.165.791	9.157.054
Passiver		1.898.403	2.286.838
Kapitalforhold og finansiering	9		
Efterfølgende begivenheder	10		
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser	12		
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	13		
Nærtstående parter	14		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-01-2021	50.000	-6.920.216	-6.870.216
Årets resultat		-397.172	-397.172
Egenkapital 31-12-2021	50.000	-7.317.388	-7.267.388

Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
1. Særlige poster		
COVID19 omkostningskompensation	1.829.857	1.531.369
	1.829.857	1.531.369

Kompensationen er modtaget fra statlige kompensationsordninger til delvis dækning af faktiske afholdte omkostninger i de perioder, hvor selskabets drift har været påvirket af lovgivningsbestemte restriktioner eller nedlukning i forbindelse med indæmning af COVID19 smitte. Kompensationen er givet på baggrund af selskabets faktiske afholdte lønomkostninger og omkostninger til løbende kontraktforhold (husleje, forbrugsudgifter etc.)

2. Personaleomkostninger

Lønninger	5.041.152	3.306.069
Pensioner	245.749	102.630
Andre omkostninger til social sikring	61.901	29.876
Andre personaleomkostninger	49.405	29.498
	5.398.207	3.468.073

Gennemsnitligt antal beskæftigede	14	8
-----------------------------------	----	---

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Afskrivninger andre anlæg, driftsmidler og inventar	102.650	379.453
Afskrivninger indretning af lejede lokaler	105.581	138.380
	208.231	517.833

4. Finansielle omkostninger

Renter tilknyttede virksomheder	-330.218	-309.182
Andre finansielle omkostninger	-4.494	-3.780
	-334.712	-312.962

5. Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat	116.910	-437.613
Sambeskatningsbidrag	-228.777	0
	-111.867	-437.613

Noter

6. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris primo	3.458.917	4.156.050
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	50.115	
Kostpris ultimo	3.509.032	4.156.050
Af- og nedskrivninger primo	-3.119.444	-3.971.088
Årets afskrivninger	-102.650	-105.581
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.222.094	-4.076.669
Regnskabsmæssig værdi ultimo	286.938	79.381

I regnskabsposten "Andre anlæg, driftsmidler og inventar" indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på 47.331 kr.

7. Deposita

	2021	2020
kr.		kr.
Kostpris primo	351.790	344.893
Årets tilgang	7.037	6.897
Regnskabsmæssig værdi ultimo	358.827	351.790

8. Andre tilgodehavender

Tilgodehavende COVID19 kompensationsordninger	99.454	341.421
Andre tilgodehavender	78.976	4.335
	178.430	345.756

9. Kapitalforhold og finansiering

Virksomhedens egenkapital er negativ og er således omfattet af lovgivningens kapitaltabsregler iht. SEL § 119.

Selskabskapitalen forventes reetableret via egen indtjening over de kommende regnskabsår.

Virksomhedens moderselskab Madklubben Holding ApS har afgivet en tilbagetrædelseserklæring vedrørende deres tilgodehavende over for virksomhedens øvrige kreditorer.

Tilbagetrædelseserklæringen er gældende til og med 31.december 2022.

Som følge af de nævnte forhold har ledelsen aflagt årsregnskabet efter going concern princippet.

10. Efterfølgende begivenheder

COVID19 forventes i 2022 fortsat at have negativ indvirkning på selskabets aktiviteter. Det er dog ledelsens forventning, at den negative indvirkning vil være mindre end 2020 og 2021.

Noter

11. Eventualforpligtelser

Andre økonomiske forpligtelser

Virksomheden er indtrådt som lejer i uopsigelige huslejekontrakter som løber i op til 6 måneder fra balancedagen.

	2021	2020
	kr.	kr.
Lejeforpligtigelse på balancedagen	732.006	717.653
	732.006	717.653

Andre eventualforpligtelser

Virksomheden er sambeskattet med det ultimative moderselskab Relevant Holding ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2015 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 7. december 2015 eller senere.

12. Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2021.

13. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive restaurationsvirksomhed samt anden virksomhed, der er forbundet hermed.

14. Nærtstående parter

Virksomheden indgår i koncernregnskabet for Madklubben Holding ApS (CVR nr. 40 90 12 64) med hjemsted på Frederiksberg. Koncernregnskabet kan rekvireres på www.cvr.dk.