

Kantinen Adelgade ApS

Adelgade 12, 1304 København K

CVR-nr. 37 50 96 63

Årsrapport for 2023

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 6/6 2024.

Dirigent
Jakob Mastek

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive restaurationsvirksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt kapitalen. Der henvises til note 7 for en omtale af forholdet.

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2023.

Resultatet er påvirket negativt af COVID-19 tilbagebetaling. Der henvises til note 8 for en omtale af dette.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Kantinen Adelgade ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

København, den 6. juni 2024

Direktion

Jakob Mastek

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Kantine Adelgade ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kantine Adelgade ApS for regnskabsåret 2023 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers 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 revisorerers 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 væsentlig 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.

Rødovre, den 6. juni 2024

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Else Sørensens Vej 32, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87

Kasper Kjærsgaard
registreret revisor
mne34537

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Regnskabet aflægges i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultat består af nettoomsætning, modregnet direkte omkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning med Mastek Holding ApS.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over 3 år.

Kontrakter er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Kontrakter afskrives lineært over forventet levetid, dog maksimalt 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 3-5 år til en scrapværdi på kr. 0.

Indretning af lejede lokaler afskrives lineært over 5 år til en scrapværdi på kr. 0.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er målt til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere. Der foretages nedskrivning for ukurans, herunder langsomt omsættelige varer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af virksomhedens kassebeholdning samt indestående i bank og indregnes til statusdagens kurs.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023

| Note | | 2023 | 2022 |
|------|----------------------------------|----------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| | Indtægter | | |
| | Bruttoresultat | 6.915.302 | 8.033.898 |
| | Udgifter | | |
| 1 | Personaleudgifter | -6.097.109 | -6.202.097 |
| 2 | Afskrivninger | -550.836 | -570.110 |
| | Resultat før finansiering | 267.357 | 1.261.691 |
| | Renteindtægter, koncern | 0 | 157 |
| | Renteindtægter | 3.490 | 0 |
| | Renteudgifter, koncern | 0 | -3.342 |
| | Renteudgifter | -285.564 | -282.886 |
| | Resultat før skat | -14.717 | 975.620 |
| 3 | Beregnete skatter | 0 | 0 |
| | Årets resultat | <u>-14.717</u> | <u>975.620</u> |
| | Resultatdisponering | | |
| | Overført til næste år | -14.717 | 975.620 |
| | Afsat udbytte | 0 | 0 |
| | | <u>-14.717</u> | <u>975.620</u> |

Balance pr. 31/12 2023

| Note | 31/12 2023 | 31/12 2022 |
|------|---|----------------------------|
| | kr. | kr. |
| | AKTIVER | |
| | Goodwill | 2.084 10.417 |
| | Kontraktlige aktiver | 10.416 52.083 |
| | Immaterielle anlægsaktiver | 12.500 62.500 |
| | Indretning, lejede lokaler | 884.882 764.928 |
| | Driftsmidler og inventar | 12.000 18.000 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 896.882 782.928 |
| | Deposita | 295.033 268.301 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 295.033 268.301 |
| 4 | Anlægsaktiver i alt | 1.204.415 1.113.729 |
| | Varebeholdninger | 100.000 130.000 |
| | Varebeholdninger i alt | 100.000 130.000 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 2.014.362 2.306.352 |
| | Andre tilgodehavender | 124.856 140.419 |
| | Tilgodehavender i alt | 2.139.218 2.446.771 |
| | Likvide beholdninger | 1.589.713 2.220.140 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 3.828.931 4.796.911 |
| | Aktiver i alt | 5.033.346 5.910.640 |

Balance pr. 31/12 2023

| Note | 31/12 2023 | 31/12 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| | kr. | kr. |
| PASSIVER | | |
| Selskabskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført til næste år | -2.596.969 | -2.582.252 |
| Afsat udbytte | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital i alt | <u>-2.546.969</u> | <u>-2.532.252</u> |
| | | |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | <u>4.994.607</u> | <u>4.802.507</u> |
| 5 Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>4.994.607</u> | <u>4.802.507</u> |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 770.756 | 504.490 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 183.004 | 186.439 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 990.269 | 996.618 |
| Anden gæld | <u>641.679</u> | <u>1.952.838</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>2.585.708</u> | <u>3.640.385</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>7.580.315</u> | <u>8.442.892</u> |
| | | |
| Passiver i alt | <u>5.033.346</u> | <u>5.910.640</u> |
| | | |
| 6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v. | | |
| 7 Usikkerhed om fortsat drift | | |
| 8 Særlige poster | | |

Noter

| | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleudgifter | | |
| Lønninger | 5.420.263 | 5.696.929 |
| Pensioner | 269.796 | 228.039 |
| Andre omkostninger til social sikring | 151.897 | 140.801 |
| Andre personaleudgifter | 255.153 | 136.328 |
| | <u>6.097.109</u> | <u>6.202.097</u> |
| | | |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit | <u>15</u> | <u>19</u> |
| | | |
| 2 Afskrivninger | | |
| Indretning, lejede lokaler | 494.836 | 514.110 |
| Driftsmidler og inventar | 6.000 | 6.000 |
| Goodwill | 8.333 | 8.333 |
| Kontraktlige aktiver | 41.667 | 41.667 |
| | <u>550.836</u> | <u>570.110</u> |
| | | |
| 3 Beregnede skatter | | |
| Beregnet selskabsskat | 0 | 0 |
| Udskudt skat, regulering | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Den samlede udskudte skat andrager | <u>0</u> | <u>0</u> |

Noter

| 4 | Anlægsaktiver | Immaterielle | | Materielle | |
|---|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| | | Kontraktlige aktiver | Goodwill | Driftsmidler og inventar | Indretning, lejede lokaler |
| | Anskaffelsessum pr. 1/1 2023 | 125.000 | 25.000 | 498.007 | 2.570.547 |
| | Tilgang | 0 | 0 | 0 | 614.790 |
| | Afgang | 0 | 0 | -468.007 | 0 |
| | Anskaffelsessum pr. 31/12 2023 | 125.000 | 25.000 | 30.000 | 3.185.337 |
| | Afskrivninger pr. 1/1 2023 | 72.917 | 14.583 | 480.007 | 1.805.619 |
| | Afskrivninger i året | 41.667 | 8.333 | 6.000 | 494.836 |
| | Tilbageførte afskrivninger | 0 | 0 | -468.007 | 0 |
| | Afskrivninger pr. 31/12 2023 | 114.584 | 22.916 | 18.000 | 2.300.455 |
| | Bogført værdi pr. 31/12 2023 | 10.416 | 2.084 | 12.000 | 884.882 |
| | | | | | Finansielle |
| | | | | | Deposita |
| | Anskaffelsessum pr. 1/1 2023 | | | | 268.301 |
| | Tilgang | | | | 26.732 |
| | Anskaffelsessum pr. 31/12 2023 | | | | 295.033 |
| | Op- & nedskrivninger pr. 1/1 2023 | | | | 0 |
| | Op- & nedskrivninger i året | | | | 0 |
| | Afskrivninger pr. 31/12 2023 | | | | 0 |
| | Bogført værdi pr. 31/12 2023 | | | | 295.033 |
| 5 | Langfristede gældsforpligtelser | Restgæld ultimo | Afdrag indenfor 1 år | Langfristet andel | Restgæld efter 5 år |
| | Selskabsdeltagere og ledelse | 4.994.607 | 0 | 4.994.607 | 0 |
| | | 4.994.607 | 0 | 4.994.607 | 0 |

Noter

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet har for indgået lejekontrakt med 6 måneders opsigelsesvarsel.
Huslejeforpligtelsen udgør ca. kr. 440.000.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Mastek Holding ApS som administrationselskab.
Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

7 Usikkerhed om fortsat drift

Virksomhedens fortsatte drift er betinget af at der forstat stilles kredit til rådighed fra leverandører og øvrige kreditgivere, på de nuværende vilkår, samt at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt.
Der er intet der indikerer, at kreditter ikke skulle være til rådighed, og at der ikke skulle tilføres yderligere kredit i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

8 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsberetningen er årets resultat før skat påvirket positivt med kr. 104.043 som følge af refusion på COVID-19. Dette forhold afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift, og er derfor medtaget i denne note.

Indtægten fremgår under bruttofortjeneste i resultatopgørelsen.

Særlige poster for dette år er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

| | 2023 | 2022 |
|-----------------------|----------------|----------|
| | kr. | kr. |
| indtægter | | |
| COVID-19 kompensation | <u>104.043</u> | <u>0</u> |

Særlige poster indgår som en del af bruttofortjenesten i årsregnskabet:

| | | |
|-------------------|---------|---|
| Bruttofortjeneste | 104.043 | 0 |
|-------------------|---------|---|

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jakob Mastek

Direktør

Serienummer: 521725cc-493f-4656-9b44-ec24e967ad88

IP: 80.62.xxx.xxx

2024-06-12 12:13:37 UTC



Kasper Kjærsgaard

Registreret revisor

Serienummer: 93f19615-8e8f-4260-9003-989d0f3dfe1c

IP: 80.198.xxx.xxx

2024-06-12 12:14:47 UTC



Jakob Mastek

Dirigent

Serienummer: 521725cc-493f-4656-9b44-ec24e967ad88

IP: 80.62.xxx.xxx

2024-06-12 12:20:05 UTC



Penneo dokumentnøgle: FBQUU-K5VCK-STEBO-LDJ14-1LIA8-0JH76

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**