

Kantinen Adelgade ApS

Adelgade 12
1304 København K
CVR-nr. 37 50 96 63

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 6. juli 2022

Jakob Mastek
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 10 |
| Balance 31. december | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Kantinen Adelgade ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 2. juli 2022

Direktion

Jakob Mastek
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Kantinen Adelgade ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kantinen Adelgade ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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

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

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

Baseret på det udførte arbejde er det vor 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 2. juli 2022

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Peter Madsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33231

Selskabsoplysninger

| | |
|--------------------------|--|
| Selskabet | Kantinen Adelgade ApS Adelgade 12 1304 København K CVR-nr.: 37 50 96 63 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021 Hjemsted: København |
| Direktion | Jakob Mastek, direktør |
| Revisor | TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Indiakaj 6 2100 København Ø |
| Generalforsamling | Ordinær generalforsamling afholdes 6. juli 2022 på selskabets adresse. |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er kantine- og restaurantdrift samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 161.984, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 3.507.872.

Selskabet har været ramt af den globale Corona krise og regeringens tiltag for at forebygge smitte af Covid-19, herunder reglerne om åbningsforbud og lukning af de danske grænser. De nævnte forhold har medført et væsentligt fald i selskabets omsætning og afledt negativ effekt på indtjeningen og likviditeten.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kantinen Adelgade ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Opgørelse af goodwill

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger. Transaktionsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

- Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerede aktiver og forpligtelser indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid. Negative forskelsbeløb indregnes i resultatopgørelsen ved anskaffelsen. Resterende positive forskelsbeløb fra erhvervede virksomheder udgør t.kr. 80.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til varer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration og lokaler mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive 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

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle- og immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 3 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Kontrakter

Kontrakter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kontrakter afskrives lineært over den resterende patentperiode, dog maksimalt 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|-------------|------------------------|------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 4.433.234 | 137.704 |
| Personaleomkostninger | 3 | <u>-3.978.779</u> | <u>-372.221</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 454.455 | -234.517 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | <u>-537.649</u> | <u>-449.802</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -83.194 | -684.319 |
| Finansielle indtægter | | 200 | 1.320 |
| Finansielle omkostninger | 4 | <u>-78.990</u> | <u>-9.172</u> |
| Resultat før skat | | -161.984 | -692.171 |
| Skat af årets resultat | 5 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>-161.984</u> | <u>-692.171</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>-161.984</u> | <u>-692.171</u> |
| | | <u>-161.984</u> | <u>-692.171</u> |

Balance 31. december

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 18.750 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 6 | 18.750 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 24.001 | 21.265 |
| Indretning af lejede lokaler | | 1.279.038 | 1.412.541 |
| Materielle anlægsaktiver | 7 | 1.303.039 | 1.433.806 |
| Deposita | 8 | 261.740 | 261.146 |
| Kontraktlige aktiver | 8 | 93.750 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 355.490 | 261.146 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.677.279 | 1.694.952 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 2.063.080 | 249.895 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 45.233 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 86.068 |
| Tilgodehavender | | 2.108.313 | 335.963 |
| Likvide beholdninger | | 1.677.926 | 395.600 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 3.786.239 | 731.563 |
| Aktiver i alt | | 5.463.518 | 2.426.515 |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | -3.557.872 | -3.395.888 |
| Egenkapital | 9 | -3.507.872 | -3.345.888 |
| Selskabsdeltagere og ledelse | | 4.603.181 | 4.603.181 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 10 | 4.603.181 | 4.603.181 |
| Banker | | 644 | 1.030 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.321.860 | 321.134 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.026.597 | 843.719 |
| Anden gæld | | 1.019.108 | 3.339 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 4.368.209 | 1.169.222 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 8.971.390 | 5.772.403 |
| Passiver i alt | | 5.463.518 | 2.426.515 |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 50.000 | -3.395.888 | -3.345.888 |
| Årets resultat | 0 | -161.984 | -161.984 |
| Egenkapital 31. december 2021 | 50.000 | -3.557.872 | -3.507.872 |

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har været ramt af den globale Corona krise og regeringens tiltag for at forebygge smitte af Covid-19, herunder reglerne om åbningsforbud og lukning af de danske grænser. De nævnte forhold har medført et væsentligt fald i selskabets omsætning og afledt negativ effekt på indtjeningen og likviditeten.

Årsrapporten er på trods af at hele selskabets selskabskapital er tabt - aflagt under forudsætningerne om fortsat drift. Det er ledelsens opfattelse, at der er den fornødne likviditet til rådighed til finansiering af selskabets drift i det kommende regnskabsår, hvilket også understøttes af et positivt resultat for selskabet første måneder af 2022.

Ledelsen har underskrevet en støtte- og tilbagetrædelseserklæring for sit tilgodehavende på kr. 1.026.597.

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-------------------------|-----------------------|
| 2 Andre driftsindtægter | | |
| Covid-19 kompensation, faste omkostninger | 221.379 | 213.815 |
| Covid-19 kompensation, tabt omsætning | <u>63.065</u> | <u>0</u> |
| | <u>284.444</u> | <u>213.815</u> |
| | | |
| 3 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 3.788.920 | 363.296 |
| Pensioner | 117.001 | 3.790 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>72.858</u> | <u>5.135</u> |
| | <u>3.978.779</u> | <u>372.221</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>11</u> | <u>2</u> |

Noter

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>78.990</u> | <u>9.172</u> |
| | <u>78.990</u> | <u>9.172</u> |
| | | |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 6 Immaterielle anlægsaktiver | | |
| | | <u>Goodwill</u> |
| Kostpris 1. januar 2021 | | 0 |
| Tilgang i årets løb | | <u>25.000</u> |
| Kostpris 31. december 2021 | | <u>25.000</u> |
| | | |
| Opskrivninger 31. december 2021 | | <u>0</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | | 0 |
| Årets afskrivninger | | <u>6.250</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | | <u>6.250</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | | <u>18.750</u> |

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
|--|---|---------------------------------|
| Kostpris 1. januar 2021 | 468.007 | 2.231.165 |
| Tilgang i årets løb | 30.000 | 339.382 |
| Kostpris 31. december 2021 | 498.007 | 2.570.547 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | 446.742 | 818.624 |
| Årets afskrivninger | 27.264 | 472.885 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | 474.006 | 1.291.509 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 24.001 | 1.279.038 |

8 Finansielle anlægsaktiver

| | Deposita | Kontraktlige aktiver |
|--|----------------|-------------------------|
| Kostpris 1. januar 2021 | 261.740 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 125.000 |
| Kostpris 31. december 2021 | 261.740 | 125.000 |
| Opskrivninger 1. januar 2021 | 0 | 0 |
| Opskrivninger 31. december 2021 | 0 | 0 |
| Nedskrivninger 1. januar 2021 | 0 | 0 |
| Årets nedskrivninger | 0 | 31.250 |
| Nedskrivninger 31. december 2021 | 0 | 31.250 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 261.740 | 93.750 |

Noter

9 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 50.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

10 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. januar 2021 | Gæld 31. december 2021 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|------------------------------|------------------------|------------------------------|--------------------|------------------------|
| Selskabsdeltagere og ledelse | 4.603.181 | 4.603.181 | 0 | 0 |
| | 4.603.181 | 4.603.181 | 0 | 0 |

11 Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet en tilbagetrædelseserklæring overfor gælden til anpartshaver på t.kr. 1.027 til fordel for selskabets andre kreditorer, gældende til juni 2023.

Selskabet har indgået lejeforpligtelser, opsigelsesperioden udgør 6 måneder, svarende til t.kr. 253.