



MASH Vestergade ApS

Bredgade 20
1260 København K
CVR-nr. 37897973

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
30.06.2022

Stig Bergstrøm
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021	7
Balance pr. 31.12.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2021	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

MASH Vestergade ApS

Bredgade 20

1260 København K

CVR-nr.: 37897973

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Direktion

Jesper Boelskifte, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for MASH Vestergade 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. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30.06.2022

Direktion

Jesper Boelskifte

adm. dir.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i MASH Vestergade ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MASH Vestergade ApS for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, 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. 31.12.2021 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 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 revisoreres 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 30.06.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Hans Tauby

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne44339

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 2021 under de givne betingelser som tilfredsstillende.

Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat for næste år.

Selskabet har været omfattet af regeringens tvangslukning af visse brancher og har været lukket i perioden 9/12-2020 til 20/4-2021.

Selskabet er en del af Copenhagen Concepts koncernen og reagerede hurtigt og effektivt på situationen og fik taget initiativer både internt i form af gennemførte besparelser i samarbejde med betydende leverandører samt finansielle partner fik gruppen tilpasset likviditetspresset, og har sammen med de forskellige hjælpepakker har selskabet klaret sig igennem perioden, og har efterfølgende klaret sig godt særdeles godt igennem både genåbningen og den resterende del af 2021 udviklede sig meget tilfredsstillende. En udvikling der er fortsat ind i 2022.

Samlet set, har selskabet på intet tidspunkt under nedlukningen, været i likviditetsproblemer og har ikke måttet ty til afskedigelser som følge af Covid-19 situationen.

Selskabet har pr. statusdagen tabt mere end 50% af selskabets kapital. Det er ledelsens forventning, at selskabet indenfor en kortere periode, vil være i stand til at reetablere selskabets kapital ved egen indtjening.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	2	6.185.827	5.497.784
Personaleomkostninger	3	(4.621.191)	(4.115.958)
Af- og nedskrivninger		(962.588)	(1.035.638)
Driftsresultat		602.048	346.188
Andre finansielle indtægter	4	9.516	16.516
Andre finansielle omkostninger	5	(114.508)	(146.496)
Resultat før skat		497.056	216.208
Skat af årets resultat	6	(114.278)	(51.100)
Årets resultat		382.778	165.108
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		382.778	165.108
Resultatdisponering		382.778	165.108

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		31.558	281.377
Indretning af lejede lokaler		8.167	697.198
Materielle aktiver		39.725	978.575
Deposita		339.422	331.144
Udskudt skat		54.033	0
Finansielle aktiver		393.455	331.144
Anlægsaktiver		433.180	1.309.719
Råvarer og hjælpematerialer		559.659	499.779
Varebeholdninger		559.659	499.779
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		237.082	23.699
Andre tilgodehavender		672	311.280
Tilgodehavender		237.754	334.979
Likvide beholdninger		2.182.726	1.892.315
Omsætningsaktiver		2.980.139	2.727.073
Aktiver		3.413.319	4.036.792

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		(1.141.737)	(1.524.515)
Egenkapital		(1.061.737)	(1.444.515)
Udskudt skat		0	119.735
Hensatte forpligtelser		0	119.735
Anden gæld		116.522	0
Langfristede gældsforpligtelser	7	116.522	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		510.379	315.466
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.003.783	3.262.867
Skyldige sambeskatningsbidrag		288.046	88.961
Anden gæld		1.556.326	1.694.278
Kortfristede gældsforpligtelser		4.358.534	5.361.572
Gældsforpligtelser		4.475.056	5.361.572
Passiver		3.413.319	4.036.792
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Transaktioner med nærtstående parter	10		
Koncernforhold	11		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(1.524.515)	(1.444.515)
Årets resultat	0	382.778	382.778
Egenkapital ultimo	80.000	(1.141.737)	(1.061.737)

Noter

1 Going concern

Selskabet har pr. statusdagen tabt mere end 50% af selskabets kapital. Det er ledelsens forventning, at selskabet i fremtiden vil være i stand til at reetablere selskabets kapital ved egen indtjening.

2 Bruttofortjeneste/-tab

Selskabet har indregnet kompensation fra hhv. lønkompensation og kompensation for faste omkostninger til virksomheder i økonomisk krise som følge af Covid-19. Der er indregnet kompensation for i alt 1.666 t.kr. under andre driftsindtægter.

Lønkomensationen kompenserer virksomheden for at have hjemsendt medarbejdere i perioden, hvor myndighederne havde indført restriktioner for at reducere Covid-19-smittespredning.

Kompensationen for faste omkostninger kompenserer virksomheden for de faste omkostninger, som er uundgåelige trods samfundets nedlukning som følge af myndighedernes restriktioner, og vedrører primært omkostninger, der indgår i resultatposten "Andre eksterne omkostninger".

3 Personaleomkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Gager og lønninger	4.492.183	4.060.755
Pensioner	39.571	0
Andre omkostninger til social sikring	89.437	55.203
	4.621.191	4.115.958
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	12	12

4 Andre finansielle indtægter

	2021	2020
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	9.729
Renteindtægter i øvrigt	9.516	6.787
	9.516	16.516

5 Andre finansielle omkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	75.534	112.662
Renteomkostninger i øvrigt	38.974	33.834
	114.508	146.496

6 Skat af årets resultat

	2021	2020
	kr.	kr.
Aktuel skat	288.046	88.961
Ændring af udskudt skat	(173.768)	(37.861)
	114.278	51.100

7 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.
Anden gæld	116.522
	116.522

8 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en opsigelsesperiode på 12 måneder. Husleje i opsigelsesperioden udgør 662 t.kr.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Copenhagen Concept ApS som administrationselskab. 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 administrationselskabets årsregnskab.

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, andre driftsindtægter, 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, herunder kompensation fra hjælpepakker.

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 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:

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.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en

virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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.

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.