
Joakim Wridt Holding ApS

Skelbækgade 46, st. tv., 1717 København V

Årsrapport for 2019/20

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 38 47 83 97

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 20/11 2020

Joakim Lykke Wridt
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Joakim Wridt Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019/20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. november 2020

Direktion

Joakim Lykke Wridt
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Joakim Wridt Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Joakim Wridt Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, 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. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Hellerup, den 20. november 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Thomas Baunkjær Andersen
statsautoriseret revisor
mne35483

Annika Søndergaard Nielsen
statsautoriseret revisor
mne45835

Selskabsoplysninger

Selskabet

Joakim Wridt Holding ApS
Skelbækgade 46, st. tv.
1717 København V

CVR-nr.: 38 47 83 97
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 15. december 2016
Regnskabsår: 4. regnskabsår
Hjemstedskommune: København

Direktion

Joakim Lykke Wridt

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Advokat

Invictus advokater
Amaliegade 16A
1256 København K

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland
Søndre Alle 11
4600 Køge

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje værdipapirer og hermed beslægtet virksomhed

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på DKK 884.890, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på DKK 2.360.676.

Usædvanlige forhold

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over besluttede at "lukke landene ned", har haft og får stor betydning for verdensøkonomien og konsekvenserne af Covid-19 har i indeværende regnskabsår haft en negativ indvirkning på omsætningen og resultatet i associerede virksomheder, hvilket afspejles af det i regnskabsåret realiserede resultat af kapitalandele i associerede virksomheder.

Der hersker fortsat tvivl omkring den endelige effekt af Covid-19, som følge af, at pandemien fortsat undergår, ligesom yderligere opblusninger i smittetrykket kan betyde yderligere restriktioner for de associerede virksomheder, da de associerede virksomheder består af restaurationsvirksomheder, som i høj grad er påvirket af Covid-19.

Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at opgøre den præcise størrelse på påvirkningen af Covid-19.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2019/20	2018/19
		DKK	DKK
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1	-775.415	642.802
Andre eksterne omkostninger		-9.750	-13.750
Bruttoresultat		-785.165	629.052
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver		-100.000	-100.000
Resultat før finansielle poster		-885.165	529.052
Andre finansielle indtægter		999	0
Andre finansielle omkostninger		-724	0
Resultat før skat		-884.890	529.052
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-884.890	529.052

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	55.300	54.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-775.415	642.802
Overført resultat	-164.775	-167.750
	-884.890	529.052

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Goodwill		628.550	728.550
Immaterielle anlægsaktiver	2	628.550	728.550
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	1.627.833	2.557.248
Finansielle anlægsaktiver		1.627.833	2.557.248
Anlægsaktiver		2.256.383	3.285.798
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		100.000	0
Tilgodehavender		100.000	0
Likvide beholdninger		18.043	31.518
Omsætningsaktiver		118.043	31.518
Aktiver		2.374.426	3.317.316

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.524.398	2.453.813
Overført resultat		730.978	741.753
Foreslået udbytte for regnskabsåret		55.300	54.000
Egenkapital		2.360.676	3.299.566
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.750	17.750
Kortfristede gældsforpligtelser		13.750	17.750
Gældsforpligtelser		13.750	17.750
Passiver		2.374.426	3.317.316
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	4		
Anvendt regnskabspraksis	5		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	50.000	2.453.813	741.753	54.000	3.299.566
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-54.000	-54.000
Udbytte fra associerede virksomheder	0	-154.000	154.000	0	0
Årets resultat	0	-775.415	-164.775	55.300	-884.890
Egenkapital 30. juni	50.000	1.524.398	730.978	55.300	2.360.676

Noter til årsregnskabet

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	DKK	DKK
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	0	642.802
Andel af underskud i associerede virksomheder	<u>-775.415</u>	<u>0</u>
	<u>-775.415</u>	<u>642.802</u>
2 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
		DKK
Kostpris 1. juli		<u>1.000.000</u>
Kostpris 30. juni		<u>1.000.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli		271.450
Årets afskrivninger		<u>100.000</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni		<u>371.450</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>628.550</u>
Afskrives over		<u>10 år</u>

Noter til årsregnskabet

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	103.435	103.435
Kostpris 30. juni	103.435	103.435
Værdireguleringer 1. juli	2.453.813	1.811.011
Årets resultat	-775.415	642.802
Modtagne udbytter	-154.000	0
Værdireguleringer 30. juni	1.524.398	2.453.813
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	1.627.833	2.557.248

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Mad & Kaffe Holding ApS	København	50.000	50%	3.255.666	-1.550.827

4 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Joakim Wridt Holding ApS har stillet selskabskapitalen som sikkerhed for alt mellemværende med hhv. Mad & Kaffe Frederiksberg ApS, Mad & Kaffe Amager ApS, Mad & Kaffe Vesterbro ApS samt Mad & Kaffe Nørrebro ApS og disse selskabers bankforbindelser.

Kautions- og garantforpligtelser

Joakim Wridt Holding ApS kautionerer (selvskyldner) endvidere for alt mellemværende med hhv. Mad & Kaffe Frederiksberg ApS, Mad & Kaffe Amager ApS, Mad & Kaffe Vesterbro ApS samt Mad & Kaffe Nørrebro ApS og disse selskabers bankforbindelse.

Noter til årsregnskabet

5 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Joakim Wridt Holding ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019/20 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Noter til årsregnskabet

5 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler samt kontorhold mv.

Af- og nedskrivninger

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

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Noter til årsregnskabet

5 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Noter til årsregnskabet

5 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.