

Madklubben Frederiksberg ApS

Solbjergvej 10

2000 Frederiksberg

CVR-nr. 38554697

Årsrapport for 2021

5. 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 Frederiksberg 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.

København, den 20-06-2022

Direktion

Anders Aagaard Jensen

Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Madklubben Frederiksberg ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Madklubben Frederiksberg 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.

København, den 20-06-2022

EY Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30700228

Robert Christensen
Statsautoriseret revisor
mne16653

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Madklubben Frederiksberg ApS Solbjergvej 10 2000 Frederiksberg
CVR-nr.	38554697
Stiftelsesdato	06-04-2017
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 Frederiksberg 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 93 t. kr. i 2021.

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

- * Årets resultat før skat +93 t. kr.
- * Årets skat af praksisændringerne udgør -20 t. kr.
- * Årets resultat efter skat +73 t. kr.
- * Balancesummen +73 t. kr.
- * Egenkapitalen +73 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 kompensation modtaget under statslige COVID19 kompensationsordninger. Andre driftsindtægter og -omkostninger sammensætning præsenteres i særskilt note med særlige poster.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

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.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den

Anvendt regnskabspraksis

forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	7 år	0%
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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under

Anvendt regnskabspraksis

hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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.

Anden gæld

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

Anvendt regnskabspraksis

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	1	9.237.543	7.334.929
Personaleomkostninger	2	-7.170.901	-5.302.041
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-545.992	-659.673
Driftsresultat		1.520.650	1.373.215
Finansielle indtægter	4	61.596	106.635
Finansielle omkostninger	5	-45.697	-20.666
Resultat før skat		1.536.549	1.459.184
Skat af årets resultat	6	-327.364	-321.299
Årets resultat		1.209.185	1.137.885
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.209.185	1.137.885
Resultatdisponering		1.209.185	1.137.885

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Goodwill	7	281.398	397.978
Immaterielle anlægsaktiver		281.398	397.978
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.400.525	357.403
Indretning af lejede lokaler		514.624	163.486
Materielle anlægsaktiver	8	2.915.149	520.889
Anlægsaktiver		3.196.547	918.867
Råvarer og hjælpematerialer		454.710	116.541
Varebeholdninger		454.710	116.541
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		228.675	9.044
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.101.433	2.581.795
Udsudte skatteaktiver		0	119.328
Andre tilgodehavender	9	306.937	493.347
Periodeafgrænsningsposter		32.163	15.357
Tilgodehavender		3.669.208	3.218.871
Likvide beholdninger		8.407	265.616
Omsætningsaktiver		4.132.325	3.601.028
Aktiver		7.328.872	4.519.895

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		2.347.070	1.137.885
Egenkapital		2.397.070	1.187.885
Hensættelser til udskudt skat		7.977	0
Hensatte forpligtelser		7.977	0
Anden gæld		245.336	0
Leasingforpligtelser		92.218	32.352
Langfristede gældsforpligtelser	10	337.554	32.352
Leasingforpligtelser		30.322	14.344
Modtagne forudbetalinger fra kunder		53.264	20.206
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.280.647	474.527
Gæld til tilknyttede virksomheder		33.502	322.749
Selskabsskat		200.059	336.373
Anden gæld		2.988.477	2.131.459
Kortfristede gældsforpligtelser		4.586.271	3.299.658
Gældsforpligtelser		4.923.825	3.332.010
Passiver		7.328.872	4.519.895
Efterfølgende begivenheder	11		
Eventualforpligtelser	12		
Sikkerhedsstillelser	13		
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	14		
Nærtstående parter	15		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-01-2021	50.000	1.137.885	1.187.885
Årets resultat		1.209.185	1.209.185
Egenkapital 31-12-2021	50.000	2.347.070	2.397.070

Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
1. Særlige poster		
COVID19 omkostningskompensation	2.321.248	838.046
	2.321.248	838.046
<p>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.)</p>		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	6.785.780	5.026.664
Pensioner	259.277	193.501
Andre omkostninger til social sikring	104.995	75.765
Andre personaleomkostninger	20.849	6.111
	7.170.901	5.302.041
Gennemsnitligt antal beskæftigede	20	16
3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger goodwill	116.580	128.212
Afskrivninger andre anlæg, driftsmidler og inventar	357.944	386.980
Afskrivninger indretning af lejede lokaler	71.468	144.481
	545.992	659.673
4. Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	61.593	106.635
Andre finansielle indtægter	3	0
	61.596	106.635
5. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede selskaber	1.594	0
Andre finansielle omkostninger	44.103	20.666
	45.697	20.666
6. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	200.059	336.373
Regulering af udskudt skat	127.305	-15.074
	327.364	321.299

Noter

7. Goodwill

	2021	2020
	kr.	kr.
Kostpris primo	850.000	850.000
Kostpris ultimo	850.000	850.000
Af- og nedskrivninger primo	-452.022	-323.810
Årets afskrivninger	-116.580	-128.212
Af- og nedskrivninger ultimo	-568.602	-452.022
Regnskabsmæssig værdi ultimo	281.398	397.978

8. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris primo	2.021.413	1.034.340
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	2.401.067	422.606
Kostpris ultimo	4.422.480	1.456.946
Af- og nedskrivninger primo	-1.664.011	-870.854
Årets afskrivninger	-357.944	-71.468
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.021.955	-942.322
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.400.525	514.624

I regnskabsposten "Andre anlæg, driftsmidler og inventar" indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på 119.278 kr.

9. Andre tilgodehavender

Tilgodehavende COVID19 kompensationsordninger	0	453.046
Andre tilgodehavender	306.937	40.301
	306.937	493.347

10. Langsigtede gældsforpligtigelser

Af de langfristede gældsforpligtigelser forfalder 0 kr. senere end 5 år fra balancedagen.

11. Efterfølgende begivenheder

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

Noter

12. Eventualforpligtelser

Andre økonomiske forpligtelser

Virksomheden er indtrådt som lejer i uopsigelige huslejekontrakter som løber i op til 7 år fra balancedagen.

	2021	2020
	kr.	kr.
Lejeforpligtigelse på balancedagen	13.257.748	9.593.914
	<u>13.257.748</u>	<u>9.593.914</u>

Andre eventualforpligtelser

Virksomheden er sambeskattet med det ultimative moderselskab Relevant Holding ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2017 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 6. april 2017 eller senere.

Virksomhedens bank har stillet betalingsgarantier på vegne af virksomheden for 1.484.062 kr. pr. 31. december 2021

13. Sikkerhedsstillelser

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

14. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

15. 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.