

MTM Invest ApS

Helsingborggade 27, 5000 Odense C

CVR-nr. 38 73 70 74

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 1. juli 2021

Tobias Dyhr Gammelgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for MTM Invest 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. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Odense C, den 28. juni 2021

Direktion

Tobias Dyhr Gammelgaard

Bestyrelse

Mathias Toftdal Christensen
Formand

Tobias Dyhr Gammelgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i MTM Invest ApS

Vi har opstillet årsrapporten for MTM Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 28. juni 2021

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Jeppe Pedersen
registreret revisor
MNE-nr. mne958

Selskabsoplysninger

Selskabet	MTM Invest ApS Helsingborggade 27 5000 Odense C CVR-nr.: 38 73 70 74 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020 Hjemsted: Odense
Bestyrelse	Mathias Toftdal Christensen, formand Tobias Dyhr Gammelgaard
Direktion	Tobias Dyhr Gammelgaard
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med restauration og hermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på kr. 465.128, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 403.438.

Selskabet har i regnskabsåret påbegyndt drift af bowling- og restaurationsvirksomhed. Årets drift er foruden corona-pandemien derfor påvirket af opstartsomkostninger, der af ledelsen ikke vurderes at være af tilbagevendende karakter.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har efter regnskabsafslutning fortsat været påbudt lukket grundet spredningen af coronavirus i 3-4 måneder. Selskabet er pr. dato for regnskabsafslæggelse genåbnet og har været i drift to måneder. Selskabet har som følge heraf ganske naturligt oplevet en øget aktivitet. Om end det er i et tidligt stadie at vurdere de endelige effekter, er det ledelsens vurdering, at udbruddet kan resultere i betydelige økonomiske konsekvenser for kommende regnskabsår afhængig af eventuel påbudt lukning igen. Selskabet har efter status søgt og modtaget de nødvendige kompensationsordninger.

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

Kapitalberedskab og likviditet

Selskabets soliditet og likviditet er pr. balancedagen presset af den påbudte lukning omtalt ovenfor. Ledelsen forventer at opnå tilstrækkelige kreditter og forventer at modtage de nødvendige kompensationer til at understøtte den finansielle stilling. Der henvises til note 1.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 kr.	2019 t.kr.
Bruttotab		-67.238	68
Personaleomkostninger	3	-489.961	-3
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-557.199	65
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-26.442	0
Resultat før finansielle poster		-583.641	65
Finansielle omkostninger	4	-12.782	0
Resultat før skat		-596.423	65
Skat af årets resultat	5	131.295	-14
Årets resultat		-465.128	51
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-465.128	51
		-465.128	51

Balance 31. december

	Note	2020	2019
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		342.373	0
Indretning af lejede lokaler		293.609	0
Materielle anlægsaktiver	6	635.982	0
Deposita	7	375.000	0
Finansielle anlægsaktiver		375.000	0
Anlægsaktiver i alt		1.010.982	0
Råvarer og hjælpematerialer		126.910	0
Varebeholdninger		126.910	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.370	38
Andre tilgodehavender		285.996	0
Udskudt skatteaktiv		131.295	0
Tilgodehavender		428.661	38
Likvide beholdninger		52.550	300
Omsætningsaktiver i alt		608.121	338
Aktiver i alt		1.619.103	338

Balance 31. december

	Note	2020	2019
		kr.	t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		60.000	60
Overført resultat		-463.438	2
Egenkapital		-403.438	62
Banker		739.186	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		242.809	9
Gæld til tilknyttede virksomheder		931.981	261
Anden gæld		108.565	6
Kortfristede gældsforpligtelser		2.022.541	276
Gældsforpligtelser i alt		2.022.541	276
Passiver i alt		1.619.103	338
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Særlige poster	2		
Leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	60.000	1.690	61.690
Årets resultat	0	-465.128	-465.128
Egenkapital 31. december	60.000	-463.438	-403.438

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets kreditfaciliteter er pr. balancedagen såvel som dato for regnskabsafslæggelse kraftigt påvirket af spredningen af coronavirus og den påbudte lukning. Selskabets budget for efterfølgende regnskabsår viser som følge heraf et øget kreditbehov i perioder, hvorfor ledelsen har ønsket at forøge kreditfaciliteterne.

Ledelsen har ultimo 2020 indgået aftale om nye kreditfaciliteter og dermed inddækket kreditbehovet og sikret den fortsatte drift, der forventes at være tilstrækkelig til ophør af den påbudte lukning. Herunder har selskabet modtaget kompensationer for den påbudte lukning.

Det er endvidere ledelsens forventning, at der vil realiseres et positivt cashflow i de kommende år. Der er i perioden efter regnskabsårets udløb realiseret et resultat i tråd med de forelagte drifts- og likviditetsbudgetter. Som følge heraf anser ledelsen forudsætningen for selskabets fortsatte drift for opfyldt.

2 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom væsentlige beløb af engangskaraktér, som efter ledelsens vurdering ikke er en del af selskabets primære drift.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året består af omkostnings- og lønkomensation vedrørende COVID-19 på t.kr. 44. Beløbet er indregnet i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter".

Noter

	2020	2019
	kr.	t.kr.
3 Personalemkostninger		
Lønninger	481.603	0
Andre omkostninger til social sikring	3.468	0
Andre personaleomkostninger	4.890	3
	489.961	3
	<hr/>	<hr/>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	0
	<hr/>	<hr/>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	5.250	0
Andre finansielle omkostninger	7.532	0
	12.782	0
	<hr/>	<hr/>
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-131.295	14
	-131.295	14
	<hr/>	<hr/>

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>kr.</u>	Indretning af le- jede lokaler <u>kr.</u>
Kostpris 1. januar	0	0
Tilgang i årets løb	<u>358.965</u>	<u>303.459</u>
Kostpris 31. december	<u>358.965</u>	<u>303.459</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	0	0
Årets afskrivninger	<u>16.592</u>	<u>9.850</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>16.592</u>	<u>9.850</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>342.373</u></u>	<u><u>293.609</u></u>

7 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u> <u>kr.</u>
Kostpris 1. januar	0
Tilgang i årets løb	<u>375.000</u>
Kostpris 31. december	<u>375.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>375.000</u></u>

Noter

	2020	2019
	kr.	t.kr.
8 Leje- og leasingforpligtelser		
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 56 måneder.	3.460.000	0
9 Eventualforpligtelser		
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Tody Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Den samlede forpligtelse udgør pr. statusdagen t.kr. 0.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MTM Invest ApS for 2020 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.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Deposita

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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