

MTM Invest ApS

Helsingborggade 27, 5000 Odense C

CVR-nr. 38 73 70 74

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 4. juli 2022

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

9

Anvendt regnskabspraksis

13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 4. juli 2022

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 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 4. juli 2022

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Jeppe Pedersen
registreret revisor
MNE-nr. mne33677

Selskabsoplysninger

Selskabet	MTM Invest ApS Helsingborggade 27 5000 Odense C CVR-nr.: 38 73 70 74 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021 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.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet skatteaktiv på t.kr. 556, som kan henføres til fremførbare skattemæssige underskud, svarende til det som ledelsen som minimum forventer udnyttet inden for de kommende år. Der henvises til note 2.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 1.511.291, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.914.730.

Regnskabsåret er fortsat påvirket af COVID19 som følge af spredningen af Coronavirus. Selskabet har i sagens natur været væsentligt påvirket heraf, blandt andet som følge af tvangsnedlukning i en periode. Det er ledelsens vurdering, at restriktionerne for branchen kan resultere i yderligere økonomiske konsekvenser i det kommende regnskabsår. Selskabet har i den forbindelse modtaget kompensation.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har efter regnskabsafslutning fortsat været påbudt lukket grundet spredningen af coronavirus. Selskabet er pr. dato for regnskabsafslæggelse fortsat påbudt lukket, og det er uvist, hvornår selskabet kan genåbne. Om end det er i et tidligt stadie at vurdere de endelige effekter heraf, er det ledelsens vurdering, at udbruddet afhængig af lukkeperioden kan resultere i betydelige økonomiske konsekvenser for kommende regnskabsår. Dette til trods for, at selskabet fortsat søger og modtager 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 trukket til max på grund 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	2021 kr.	2020 t.kr.
Bruttofortjeneste	3	395.023	-66
Personaleomkostninger	4	-2.073.064	-489
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-1.678.041	-555
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-186.527	-27
Finansielle omkostninger	5	-71.603	-14
Resultat før skat		-1.936.171	-596
Skat af årets resultat	6	424.880	131
Årets resultat		-1.511.291	-465
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.511.291	-465
		-1.511.291	-465

Balance 31. december

	Note	2021	2020
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		345.458	342
Indretning af lejede lokaler		249.299	293
Materielle anlægsaktiver	7	594.757	635
Deposita	8	375.000	375
Finansielle anlægsaktiver		375.000	375
Anlægsaktiver i alt		969.757	1.010
Råvarer og hjælpematerialer		195.378	127
Varebeholdninger		195.378	127
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	11
Andre tilgodehavender		106.962	286
Udskudt skatteaktiv		556.175	131
Tilgodehavender		663.137	428
Likvide beholdninger		43.349	53
Omsætningsaktiver i alt		901.864	608
Aktiver i alt		1.871.621	1.618

Balance 31. december

Note	2021 kr.	2020 t.kr.
Passiver		
Selskabskapital	60.000	60
Overført resultat	-1.974.730	-463
Egenkapital	-1.914.730	-403
Anden gæld	32.185	0
Langfristede gældsforpligtelser	32.185	0
Banker	500.703	739
Leverandører af varer og tjenesteydelser	252.441	243
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.623.790	931
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	8.475	0
Anden gæld	368.757	108
Kortfristede gældsforpligtelser	3.754.166	2.021
Gældsforpligtelser i alt	3.786.351	2.021
Passiver i alt	1.871.621	1.618

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	60.000	-463.439	-403.439
Årets resultat	0	-1.511.291	-1.511.291
Egenkapital 31. december	60.000	-1.974.730	-1.914.730

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i regnskabsåret 2021 som følge af COVID-19 virussen, og delvis nedlukning af Danmark, oplevet en betydelig omsætningsnedgang. Selskabet har som konsekvens heraf realiseret et underskud i regnskabsåret 2021 på t.kr. 1.511. Selskabets har tabt mere end halvdelen af selskabskapital og udgør pr. 31. december 2021 t.kr. -1.915.

Selskabet har i regnskabsåret 2021 gennemført en tilpasning af sine omkostninger på personale og øvrige omkostninger, for at minimere følgerne af nedlukningen.

Selskabets ledelse har udarbejdet et budget for det kommende regnskab, som udviser et positivt resultat på t.kr. 715. Budgettet er udarbejdet under forudsætning af selskabet vender tilbage til en 'normal' hverdag.

Selskabets evne til at generere tilstrækkelig likviditet til at indfri sine forpligtelser afhænger af en række usikre forhold i form af den tidsmæssige udstrækning af COVID-19, herunder varigheden af restriktionerne og forventningerne til genåbningen.

Selskabet har løbende modtaget kompensationer for de påbudte lukningsperioder, og søger fortsat de hjælpepakker, hvor ansøgningskriterier opfyldes. Ledelsen forventer i samme forbindelse, at anvende muligheden for betalingsordning vedrørende A-skattelån mv.

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.

Ledelsen aflægger på baggrund af forventningerne til fremtiden årsrapporten ud fra forudsætningen om going concern og vurderer, at den nuværende kreditfacilitet er tilstrækkelig til at gennemføre budgettet, hvis tilstanden efter COVID-19 normaliseres indenfor en kortere periode.

Ovennævnte forhold indikerer, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet skatteaktiv på t.kr. 556 svarende til den andel af fremførbare skattemæssige underskud svarende til det ledelsen som minimum forventer udnyttet inden for de kommende år. Indregningen er behæftet med usikkerhed som følge af forventningerne til fremtiden kan realiseres anderledes jf. note 1.

Noter

3 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom væsentlige beløb af engangskaraktter, 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. 920. Beløbet er indregnet i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter".

	2021 kr.	2020 t.kr.
4 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.993.595	482
Pensioner	28.208	0
Andre omkostninger til social sikring	91	3
Andre personaleomkostninger	51.170	4
	2.073.064	489
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	1
5 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	32.103	6
Andre finansielle omkostninger	39.500	8
	71.603	14
6 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-424.880	-131
	-424.880	-131

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>kr.</u>	Indretning af le- jede lokaler <u>kr.</u>
Kostpris 1. januar	358.965	303.459
Tilgang i årets løb	<u>128.821</u>	<u>16.481</u>
Kostpris 31. december	<u>487.786</u>	<u>319.940</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	16.592	9.850
Årets afskrivninger	<u>125.736</u>	<u>60.791</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>142.328</u>	<u>70.641</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>345.458</u>	<u>249.299</u>

8 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u> <u>kr.</u>
Kostpris 1. januar	<u>375.000</u>
Kostpris 31. december	<u>375.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>375.000</u>

Noter

	2021	2020
	kr.	t.kr.
9 Leje- og leasingforpligtelser		
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 44 måneder.	2.720.000	3.460

10 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.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MTM Invest ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder 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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste 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 nettorealisationseværdien 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.

Nettorealisationseværdien 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.