

MAUI Reykjaviksgade ApS

Reykjaviksgade 3, kl., 2300 København S
CVR-nr. 39 51 77 36

Årsrapport for regnskabsåret 01.05.20 - 31.12.20

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 20.07.21

Youssef Ramy
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 17

Selskabet

MAUI Reykjaviksgade ApS
Reykjaviksgade 3, kl.
2300 København S
E-mail: info@mauicph.com
Hjemsted: København
CVR-nr.: 39 51 77 36
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Youssef Ramy
Lasse Sylvest Hansen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.20 - 31.12.20 for MAUI Reykjaviksgade ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.20 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.20 - 31.12.20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. juli 2021

Direktionen

Youssef Ramy

Lasse Sylvest Hansen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i MAUI Reykjaviksgade ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MAUI Reykjaviksgade ApS for regnskabsåret 01.05.20 - 31.12.20 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 16. juli 2021

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Thomas Thomsen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne34079

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af restauration samt aktiviteter i tilknytning hertil samt drive al anden virksomhed, som efter direktionens skøn har forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.05.20 - 31.12.20 udviser et resultat på DKK -193.317 mod DKK -263.683 for tiden 01.05.19 - 30.04.20. Balancen viser en egenkapital på DKK -913.260.

Oplysninger om fortsat drift

Selskabet har realiseret et underskud i 2020 på t.DKK -193 og en negativ egenkapital pr. 31.12.20 på t.DKK -913. Selskabets økonomiske situation indikerer usikkerhed om fortsat drift, idet selskabets kortfristede gæld overstiger omsætningsaktiver med t.DKK 388.

Selskabet har iværksat en plan for at trimme omkostningsbasen og forbedre likviditeten. Selskabet realiserede tal for første halvår samt budget for andet halvår 2021 udviser positiv likviditet på t.DKK 237. Dette betyder imidlertid, at der fortsat forventes en underbalance på t.DKK 151. Selskabet har modtaget tilsagn om tilførsel af likviditet fra selskabsdeltagere og ledelse i nødvendigt omfang, dog maksimeret til t.DKK 200.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet vil være i stand til at betale selskabets forpligtelser i takt med at de forfalder, hvorfor årsrapporten aflægges efter going-concern princippet.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

	01.05.20	2019/20
Note	31.12.20	DKK
	DKK	DKK
Bruttofortjeneste	659.858	907.854
2 Personaleomkostninger	-777.417	-1.091.869
Resultat før af- og nedskrivninger	-117.559	-184.015
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-60.707	-60.707
Resultat før finansielle poster	-178.266	-244.722
Finansielle omkostninger	-15.051	-18.961
Resultat før skat	-193.317	-263.683
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-193.317	-263.683
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-193.317	-263.683
I alt	-193.317	-263.683

AKTIVER		31.12.20	30.04.20
		DKK	DKK
Note			
	Goodwill	142.858	178.572
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	142.858	178.572
	Indretning af lejede lokaler	25.700	38.550
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.283	36.426
	Materielle anlægsaktiver i alt	49.983	74.976
	Deposita	56.583	56.583
	Finansielle anlægsaktiver i alt	56.583	56.583
	Anlægsaktiver i alt	249.424	310.131
	Råvarer og hjælpematerialer	35.900	0
	Varebeholdninger i alt	35.900	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	46.327
	Andre tilgodehavender	50.332	0
	Tilgodehavender i alt	50.332	46.327
	Likvide beholdninger	103.548	158.822
	Omsætningsaktiver i alt	189.780	205.149
	Aktiver i alt	439.204	515.280

PASSIVER		31.12.20	30.04.20
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-963.260	-769.943
	Egenkapital i alt	-913.260	-719.943
	Anden gæld	773.998	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	773.998	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	88.470	102.057
	Anden gæld	489.996	1.133.166
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	578.466	1.235.223
	Gældsforpligtelser i alt	1.352.464	1.235.223
	Passiver i alt	439.204	515.280

3 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.05.19 - 30.04.20			
Saldo pr. 01.05.19	50.000	-506.260	-456.260
Forslag til resultatdisponering	0	-263.683	-263.683
Saldo pr. 30.04.20	50.000	-769.943	-719.943
Egenkapitalopgørelse for 01.05.20 - 31.12.20			
Saldo pr. 01.05.20	50.000	-769.943	-719.943
Forslag til resultatdisponering	0	-193.317	-193.317
Saldo pr. 31.12.20	50.000	-963.260	-913.260

1. Oplysninger om fortsat drift

Selskabet har realiseret et underskud i 2020 på t.DKK -193 og en negativ egenkapital pr. 31.12.20 på t.DKK -913. Selskabets økonomiske situation indikerer usikkerhed om fortsat drift, idet selskabets kortfristede gæld overstiger omsætningsaktiver med t.DKK 388.

Selskabet har iværksat en plan for at trimme omkostningsbasen og forbedre likviditeten. Selskabets realiserede tal for første halvår samt budget for andet halvår 2021 udviser positiv likviditet på t.DKK 237. Dette betyder imidlertid, at der fortsat forventes en underbalance på t.DKK 151. Selskabet har modtaget tilsagn om tilførsel af likviditet fra selskabsdeltagere og ledelse i nødvendigt omfang, dog maksimeret til t.DKK 200.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet vil være i stand til at betale selskabets forpligtelser i takt med at de forfalder, hvorfor årsrapporten aflægges efter going-concern princippet.

	01.05.20	
	31.12.20	2019/20
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	758.047	1.065.420
Andre omkostninger til social sikring	8.141	25.828
Andre personaleomkostninger	11.229	621
I alt	777.417	1.091.869
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	2	4

3. Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en restløbetid på 3 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 15 i alt t.DKK 45.

4. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har ændret regnskabspraksis på følgende områder:

Omlægning af regnskabsår

Selskabet har ændret regnskabsår fra 01.05 - 30.04 til 01.01 - 31.12. Første regnskabsår efter omlægningen udgør perioden 01.05.20 - 31.12.20. Omlægningen er gennemført som følge af etablering af nyt koncerntilhørsforhold. Sammenligningstallene er derfor ikke sammenlignelige, da regnskabsåret for sammenligningsåret er 12 måneder og indeværende år er for 8 måneder.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Goodwill	7	0
Indretning af lejede lokaler	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Goodwill afskrives over 7 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Netto-realiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt 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.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.