
Restaurant Mastek ApS

Dampfærgevej 8, 2100 København Ø

Årsrapport for 2020

CVR-nr. 39 98 09 24

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
16/7 2021

Jakob Mastek
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Restaurant Mastek ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. juli 2021

Direktion

Jakob Mastek

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Restaurant Mastek ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Mastek ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og IESBA's 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 16. juli 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Michael Krath

statsautoriseret revisor

mne34155

Selskabsoplysninger

Selskabet

Restaurant Mastek ApS
Dampfærgevej 8
2100 København Ø

CVR-nr.: 39 98 09 24
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: København Ø

Direktion

Jakob Mastek

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på DKK 2.834.875, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på DKK 7.676.668.

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at lukke landene ned, får stor betydning for verdensøkonomien. Selskabet er indtil nu påvirket negativt af virkningerne af Covid-19, eftersom restauranter i flere perioder af året enten har haft forbud mod at holde åbent eller været begrænset i åbningstiderne. Herudover har selskabet været påvirket af regeringens forsamlingsforbud, hvilket har medført at mange planlagte arrangementer såsom bryllupper, fødselsdage mv. har måtte udskydes eller aflyses. Covid-19 vil også få negative konsekvenser for selskabets omsætning og indtjening i 2021. Ledelsen følger udviklingen nøje, men det er endnu for tidligt at kunne udtale sig om hvilken effekt Covid-19 vil have på omsætningen og indtjeningen i 2021.

Begivenheder efter balancedagen

Begivenheder efter balancedagen er beskrevet i note 2 i årsrapporten, hvorfor vi henviser hertil.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Bruttotab		-1.402.450	-981.346
Personaleomkostninger	3	-922.639	-3.827.115
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	-467.239	-467.239
Resultat før finansielle poster		-2.792.328	-5.275.700
Finansielle omkostninger	5	-42.547	-121.733
Resultat før skat		-2.834.875	-5.397.433
Skat af årets resultat	6	0	505.640
Årets resultat		-2.834.875	-4.891.793

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-2.834.875	-4.891.793
		-2.834.875	-4.891.793

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Goodwill		100.000	200.000
Immaterielle anlægsaktiver	7	100.000	200.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		580.860	767.035
Indretning af lejede lokaler		543.199	724.263
Materielle anlægsaktiver	8	1.124.059	1.491.298
Deposita		143.751	140.953
Finansielle anlægsaktiver	9	143.751	140.953
Anlægsaktiver		1.367.810	1.832.251
Varebeholdninger		0	67.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	12.024
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	26.097
Andre tilgodehavender		156.355	115.324
Selskabsskat		0	505.640
Tilgodehavender		156.355	659.085
Likvide beholdninger		459	8.172
Omsætningsaktiver		156.814	734.757
Aktiver		1.524.624	2.567.008

Balance 31. december

Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-7.726.668	-4.891.793
Egenkapital		-7.676.668	-4.841.793
Andre hensættelser		400.000	0
Hensatte forpligtelser		400.000	0
Kreditinstitutter		0	2.481.414
Modtagne forudbetalinger fra kunder		44.000	8.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		77.691	469.015
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.426.958	4.045.506
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		130.751	51.266
Anden gæld		121.892	353.600
Kortfristede gældsforpligtelser		8.801.292	7.408.801
Gældsforpligtelser		8.801.292	7.408.801
Passiver		1.524.624	2.567.008
Going concern	1		
Begivenheder efter balancedagen	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	-4.891.793	-4.841.793
Årets resultat	0	-2.834.875	-2.834.875
Egenkapital 31. december	50.000	-7.726.668	-7.676.668

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabets likviditet har været påvirket negativt som følge af COVID-19 og med salget af restauranten i foråret 2021 jf. note 2, vil selskabets fremtidige aktiviteter være begrænset. Selskabet har en gæld til et søsterselskab på DKK 8,3 mio. kr. og søsterselskabet er erklæret konkurs i april 2021. Selskabet har ikke på nuværende tidspunkt de fornødne midler til at tilbagebetale gælden, og det således være nødvendigt at selskabet får tilført yderligere likviditet eller finder en aftale med kurator i det konkursramte selskab. Da ovenstående ikke er på plads på tidspunktet for aflæggelsen af årsrapporten, medfører det, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Ledelsen forventer, at der findes en løsning på ovenstående og aflægger derfor regnskabet under forudsætning om going concern.

2 Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har i foråret 2021 solgt restauranten til ekstern part, hvorfor selskabets aktiviteter vil være begrænset herefter. Herudover er der ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

3 Personaleomkostninger

	<u>2020</u> DKK	<u>2019</u> DKK
Lønninger	879.450	3.715.071
Pensioner	5.929	6.823
Andre omkostninger til social sikring	36.220	56.637
Andre personaleomkostninger	1.040	48.584
	<u>922.639</u>	<u>3.827.115</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>10</u>

4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	100.000	100.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	367.239	367.239
	<u>467.239</u>	<u>467.239</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2020</u> DKK	<u>2019</u> DKK
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	44.489
Andre finansielle omkostninger	42.402	77.244
Valutakurstab	145	0
	<u>42.547</u>	<u>121.733</u>
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-505.640
	<u>0</u>	<u>-505.640</u>
7 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u> DKK
Kostpris 1. januar		<u>300.000</u>
Kostpris 31. december		<u>300.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		100.000
Årets afskrivninger		<u>100.000</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>200.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>100.000</u>

Noter til årsregnskabet

8 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK	I alt DKK
Kostpris 1. januar	953.210	905.327	1.858.537
Kostpris 31. december	953.210	905.327	1.858.537
Ned- og afskrivninger 1. januar	186.175	181.064	367.239
Årets afskrivninger	186.175	181.064	367.239
Ned- og afskrivninger 31. december	372.350	362.128	734.478
Regnskabsmæssig værdi 31. december	580.860	543.199	1.124.059

9 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita DKK
Kostpris 1. januar	140.953
Tilgang i årets løb	2.798
Kostpris 31. december	143.751
Nedskrivninger 1. januar	0
Nedskrivninger 31. december	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	143.751

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet en huslejeforpligtelse på 6 måneders husleje svarende til TDKK 284.

Selskabet har afgivet en selvskyldnerkaution overfor søsterselskabet Eat Event ApS til fordel for bankengagement i Sydbank.

Noter til årsregnskabet

	2020	2019
	DKK	DKK

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Mastek Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytte-skat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurant Mastek ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2020 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

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.

Selskabet er sambeskattet med Mastek Holding ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

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

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle 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.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter depositum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelses-

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

omkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpe-materialer og direkte løn.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

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.

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.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.