



# **Exp by Madkastellet ApS**

**Slagtehusgade 11  
1715 København V**

**CVR-nr. 40 00 23 91**

**Årsrapport for perioden  
1. januar til 31. december 2020  
(2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. juli 2021

---

Jens Junert  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for ExP by Madkastellet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. juli 2021

### Direktion

Martine Madsen

Rasmus Pors

Jens Junert  
adm. direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

*Til kapitalejeren i ExP by Madkastellet ApS*

## **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ExP by Madkastellet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Helsinge, den 16. juli 2021

Møller-Jensen  
statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 68 49 78 17

Søren Møller-Jensen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne32072

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

ExP by Madkastellet ApS  
Slagtehusgade 11  
1715 København V

CVR-nr.: 40 00 23 91

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Stiftet: 2. november 2018

Hjemsted: København

### Direktion

Martine Madsen  
Rasmus Pors  
Jens Junert, adm. direktør

### Revisor

Møller-Jensen  
statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
Frederiksborgvej 14, 1.  
3200 Helsingø

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive cafeen og eventen på Experimentarium.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed om Covid-19 kompensationer til løn og faste omkostninger, da myndighedernes efterkontrol ikke er gennemført endnu.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på DKK 186.396, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på DKK 991.379.

Selskabet har oplevet væsentlig nedgang i aktivitet og resultat som følge af corona virus.

## Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Udover corona, er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet forventer et bedre resultat for 2021. Det er dog usikkert hvor længe corona vil påvirke virksomheden.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ExP by Madkastellet ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i DKK

### 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

### 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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Varekøb og direkte omkostninger

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

### 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.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 sam-me juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

### Gældsforpligtelser

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtag-ne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> DKK	<u>2019</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.112.834</b>	<b>5.165.870</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-2.313.570</u>	<u>-3.753.251</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-200.736</b>	<b>1.412.619</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-119.360</u>	<u>-4.264</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-320.096</b>	<b>1.408.355</b>
Finansielle indtægter		165.870	100.231
Finansielle omkostninger		<u>-32.992</u>	<u>-59.638</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-187.218</b>	<b>1.448.948</b>
Skat af årets resultat		<u>822</u>	<u>-321.173</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-186.396</u></b>	<b><u>1.127.775</u></b>
Overført resultat		<u>-186.396</u>	<u>1.127.775</u>
		<b><u>-186.396</u></b>	<b><u>1.127.775</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> DKK	<u>2019</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		39.817	27.736
Indretning af lejede lokaler		246.162	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>285.979</u>	<u>27.736</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>285.979</u>	<u>27.736</u>
Råvarer og hjælpematerialer		128.774	157.646
<b>Varebeholdninger</b>		<u>128.774</u>	<u>157.646</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.495	965.022
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.600.923	2.424.744
Andre tilgodehavender		422.170	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>3.035.588</u>	<u>3.389.766</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>43.229</u>	<u>808.969</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>3.207.591</u>	<u>4.356.381</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>3.493.570</u></u>	<u><u>4.384.117</u></u>

## Balance 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		941.379	1.127.775
<b>Egenkapital</b>		<b>991.379</b>	<b>1.177.775</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	822
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>822</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		795.332	1.942.370
Gæld til tilknyttede virksomheder		905.495	693.750
Selskabsskat		0	320.351
Anden gæld		801.364	249.049
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.502.191</b>	<b>3.205.520</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.502.191</b>	<b>3.205.520</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.493.570</b>	<b>4.384.117</b>
Efterfølgende begivenheder	3		
Leje- og leasingforpligtelser	4		
Eventualforpligtelser	5		

## Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.202.570	3.672.740
Pensioner	49.387	12.380
Andre omkostninger til social sikring	40.590	55.383
Andre personaleomkostninger	<u>21.023</u>	<u>12.748</u>
	<u><b>2.313.570</b></u>	<u><b>3.753.251</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>10</u>
<b>2 Særlige poster</b>		
<b>Indregnet i bruttofortjeneste</b>		
Covid-19 kompensationer	<u>917.953</u>	<u>0</u>
	<u><b>917.953</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>3 Efterfølgende begivenheder</b>		
Det er usikkert hvor længe corona vil påvirke virksomheden i kommende år.		
<b>4 Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Restforpligtelse, forpagtningsaftale	2.037.000	3.055.400
<b>5 Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet indgår i sambeskatning med koncernforbundne virksomheder, og hæfter solidarisk for de skatter som vedrører sambeskatningen.		