

Madklubben Amager ApS

Solbjergvej 10

2000 Frederiksberg

CVR-nr. 40036474

Årsrapport for 2023

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 01-07-2024

Liv Høvsgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 for Madklubben Amager 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. 31-12-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 01-07-2024

Direktion

Anders Aagaard Jensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Madklubben Amager ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Madklubben Amager ApS for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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

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.

Hellerup, den 01-07-2024

PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret

Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33771231

Christopher Kowalczyk
Statsautoriseret revisor
mne47863

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Madklubben Amager ApS Solbjergvej 10 2000 Frederiksberg
CVR-nr.	40036474
Stiftelsesdato	19-11-2018
Regnskabsår	01-01-2023 - 31-12-2023
Direktion	Anders Aagaard Jensen
Moderselskab	Madklubben Holding ApS
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup
CVR-nr.	33771231
Pengeinstitut	Nordea Bank, filial af Nordea Bank Abp Vesterbrogade 8 1620 København V

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Madklubben Amager ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter (herunder modtaget kompensation i forbindelse med COVID19), omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Nettoomsætningen ved salg af virksomhedens ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted og måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, samt modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor selskabet har væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris, svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende aktiver.

Materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genindvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17. Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39. 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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning 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. 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.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter forudbetalinger fra kunder, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter hvor dette er relevant. Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Leasingforpligtelser

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste	1	2.163.195	-284.654
Personaleomkostninger	2	-3.197.227	923
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-256.174	0
Driftsresultat		-1.290.206	-283.731
Finansielle indtægter	4	1.487	9.024
Finansielle omkostninger	5	-92.466	-14.958
Resultat før skat		-1.381.185	-289.665
Skat af årets resultat	6	303.635	63.726
Årets resultat		-1.077.550	-225.939
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.077.550	-225.939
Resultatdisponering		-1.077.550	-225.939

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.021.174	0
Indretning af lejede lokaler		138.291	0
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		0	43.450
Materielle anlægsaktiver	7	2.159.465	43.450
Deposita	8	10.102	0
Finansielle anlægsaktiver		10.102	0
Anlægsaktiver		2.169.567	43.450
Råvarer og hjælpematerialer		192.584	0
Varebeholdninger		192.584	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		235.657	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		54.262	175.824
Udsudte skatteaktiver		303.861	151.058
Andre tilgodehavender		14.064	24.534
Periodeafgrænsningsposter		10.243	0
Tilgodehavender		618.087	351.416
Likvide beholdninger		54.281	3.695
Omsætningsaktiver		864.952	355.111
Aktiver		3.034.519	398.561

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-1.151.138	-73.588
Egenkapital		-1.101.138	-23.588
Leasingforpligtelser		26.047	0
Langfristede gældsforpligtelser		26.047	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		6.720	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		532.353	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.104.268	42.450
Anden gæld		451.465	379.699
Leasingforpligtelser		14.804	0
Kortfristede gældsforpligtelser		4.109.610	422.149
Gældsforpligtelser		4.135.657	422.149
Passiver		3.034.519	398.561
Kapitalforhold og finansiering	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	12		
Nærtstående parter	13		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-01-2023	50.000	-73.588	-23.588
Årets resultat	0	-1.077.550	-1.077.550
Egenkapital 31-12-2023	50.000	-1.151.138	-1.101.138

Noter

	2023	2022
1. Særlige poster		
COVID19 hjælpepakker	0	-19.435
	0	-19.435
<p>Kompensationen er modtaget fra statlige kompensationsordninger til delvis dækning af faktiske afholdte omkostninger i de perioder, hvor selskabets drift har været påvirket af lovgivningsbestemte restriktioner eller nedlukning i forbindelse med indæmning af COVID19 smitte i perioden 2020-2022.</p> <p>Særlige poster indgår i resultatopgørelsen på linjen for Bruttofortjeneste.</p>		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	3.042.616	-923
Pensioner	107.521	0
Andre omkostninger til social sikring	39.990	0
Andre personaleomkostninger	7.100	0
	3.197.227	-923
Gennemsnitligt antal beskæftigede	7	0
3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger andre anlæg, driftsmidler og inventar	190.818	0
Afskrivninger indretning af lejede lokaler	54.219	0
Afskrivninger leasede aktiver	11.137	0
	256.174	0
4. Finansielle indtægter		
Renter fra tilknyttede virksomheder	704	8.967
Renter pengeinstitut	783	57
	1.487	9.024
5. Finansielle omkostninger		
Renter til tilknyttede virksomheder	82.096	13.676
Andre finansielle omkostninger	10.370	1.282
	92.466	14.958
6. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-152.801	40.405
Sambeskatningsbidrag	-151.059	-104.131
Regulering udskudt skat vedr. tidligere år	225	
	-303.635	-63.726

Noter

7. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris primo		43.450
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	2.223.129	149.060
Kostpris ultimo	2.223.129	192.510
Årets afskrivninger	-201.955	-54.219
Af- og nedskrivninger ultimo	-201.955	-54.219
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.021.174	138.291
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	38.978	0

8. Deposita

	2023	2022
Regnskabsmæssig værdi primo	0	0
Årets tilgang	10.102	0
Afgang i år, deposita	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.102	0

9. Kapitalforhold og finansiering

Kapitalberedskab

Ledelsen arbejder aktivt med forbedringer og optimering af selskabets drift og likviditet.

På tidspunktet for godkendelse af årsrapporten for 2023 er det ledelsens forventning, at selskabets drift og indtjening forbedres for regnskabsåret 2024 og at selskabets moderselskab – Madklubben Holding ApS – vil efterleve deres hensigt om at tilføre yderligere finansiering og likviditet, såfremt dette måtte blive nødvendigt.

Madklubben Holding ApS' vilje til at tilføre selskabet den nødvendige likviditet er allerede dokumenteret, moderselskabet har historisk understøttet selskabet ved tilførsel af likviditet og finansiering, når dette har været nødvendigt, således at selskabet har kunne afregne sine forpligtelser.

Madklubben Holding ApS og øvrige koncernforbundne selskaber, som har tilgodehavender hos selskabet pr. 31. december 2023, har endvidere afgivet tilbagetrædelseserklæringer, hvor det anføres at gæld til koncernforbundne selskaber træder tilbage for øvrige kreditorer samt at gæld til koncernforbundne selskaber, kun kan kræves indfriet såfremt selskabets likviditet tillader forsvarlig tilbagebetaling heraf.

Med udgangspunkt heri anser ledelsen at forudsætningerne om at fortsat drift er tilstede og aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Kapitaltab

Virksomhedens egenkapital er negativ og er således omfattet af lovgivningens kapitaltabsregler iht. SEL § 119.

Selskabskapitalen forventes reetableret via egen indtjening over de kommende regnskabsår.

Noter

10. Eventualforpligtelser

Andre økonomiske forpligtelser

Virksomheden er indtrådt som lejer i uopsigelige huslejekontrakter som løber i op til 6 og 3 måneder år fra balancedagen.

	2023	2022
Lejeforpligtigelse på balancedagen	5.873.896	6.527.063
	<u>5.873.896</u>	<u>6.527.063</u>

Andre eventualforpligtelser

Virksomheden er sambeskattet med det ultimative moderselskab Relevant Holding ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for og med indkomståret 2018 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 19. november 2018 eller senere.

Virksomhedens bank har stillet betalingsgarantier på vegne af virksomheden for 421.844 kr. pr. 31. december 2023.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2023.

12. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive restaurationsvirksomhed samt anden virksomhed, der er forbundet hermed.

13. Nærtstående parter

Virksomheden indgår i koncernregnskabet for Madklubben Holding ApS (CVR nr. 40 90 12 64) med hjemsted på Frederiksberg. Koncernregnskabet kan rekvireres på www.cvr.dk.

This document has been digitally signed and sealed using Capego SmartSign in accordance with the EU regulation known as eIDAS. The signatures within this original file carry legal validity and are binding in all EU states.

Important: Please refrain from making any changes to this file as it may impact its integrity.



All the original signatures incorporated in this document file strictly adhere to the provisions set forth by the European eIDAS regulation. They have been constructed in accordance with the PAdES (PDF Advanced Electronic Signatures) standard, as stipulated by the technical regulations specified in ETSI (European Telecommunications Standards Institute) 319 142. The signatures have been securely encoded within this document file, and the subsequent page(s) provide a visual representation of the encoded signatures.

These signatures hold legal weight and are enforceable in all EU states as regulated by eIDAS.

Read more:

<https://www.wolterskluwer.com/da-dk/solutions/capego-dk/smartsign/trust-center>

