
Mad & Kaffe Nørrebro ApS

Nørrebrogade 160, 2200 København N

Årsrapport for 2019/20

(regnskabsår 11/2 2019 - 30/6 2020)

CVR-nr. 40 26 59 45

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 20/11 2020

Joakim Lykke Wridt
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 11. februar 2019 - 30. juni 2020 6

Balance 30. juni 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 11. februar 2019 - 30. juni 2020 for Mad & Kaffe Nørrebro ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019/20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. november 2020

Direktion

Joakim Lykke Wridt
direktør

Benjamin Geisler-Helsted
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Mad & Kaffe Nørrebro ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mad & Kaffe Nørrebro ApS for regnskabsåret 11. februar 2019 - 30. juni 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 11. februar 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 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

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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

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

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

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

Hellerup, den 20. november 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Thomas Baunkjær Andersen
statsautoriseret revisor
mne35483

Annika Søndergaard Nielsen
statsautoriseret revisor
mne45835

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mad & Kaffe Nørrebro ApS
Nørrebrogade 160
2200 København N

CVR-nr.: 40 26 59 45
Regnskabsperiode: 11. februar 2019 - 30. juni 2020
Stiftet: 11. februar 2019
Regnskabsår: 1. regnskabsår
Hjemstedskommune: København

Direktion

Joakim Lykke Wridt
Benjamin Geisler-Helsted

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Advokat

Invictus advokater
Amaliegade 16A
1256 København K
Danmark

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland
Søndre Alle 11
4600 Køge
Danmark

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med drift af restauration og café, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på DKK 2.491.169, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en negativ egenkapital på DKK 2.441.169.

Kapitaltab

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens § 119 vedrørende kapitaltab. Ledelsen vil på den kommende generalforsamling redegøre for den økonomiske situation samt præsentere at selskabskapitalen forventes reetableret ved fremtidig positiv indtjening.

Kapitalberedskab

For omtale vedrørende kapitalberedskab henvises der til omtale i note 1.

Usædvanlige forhold

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over besluttede at "lukke landene ned", har haft og får stor betydning for verdensøkonomien og konsekvenserne af Covid-19 har i indeværende regnskabsår haft en negativ indvirkning på omsætningen og resultatet, hvilket afspejles af det i regnskabsåret realiserede resultat.

Der hersker fortsat tvivl omkring den endelige effekt af Covid-19, som følge af, at pandemien fortsat undergår, ligesom yderligere opblusninger i smittetrykket kan betyde yderligere restriktioner for selskabet, idet Mad & Kaffe Nørrebro ApS, driver restaurationsvirksomhed, som i høj grad er påvirket af Covid-19.

Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at opgøre den præcise størrelse på påvirkningen af Covid-19.

Resultatopgørelse 11. februar 2019 - 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> DKK
Bruttofortjeneste		3.468.990
Personaleomkostninger	3	-5.826.422
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	<u>-546.896</u>
Resultat før finansielle poster		-2.904.328
Finansielle indtægter		479
Finansielle omkostninger	5	<u>-289.163</u>
Resultat før skat		-3.193.012
Skat af årets resultat	6	<u>701.843</u>
Årets resultat		<u>-2.491.169</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-2.491.169</u>
		<u>-2.491.169</u>

Balance 30. juni

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> DKK
Goodwill		1.312.500
Immaterielle anlægsaktiver	7	<u>1.312.500</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		735.431
Indretning af lejede lokaler		879.929
Materielle anlægsaktiver	8	<u>1.615.360</u>
Deposita		302.286
Finansielle anlægsaktiver		<u>302.286</u>
Anlægsaktiver		<u>3.230.146</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		240.410
Andre tilgodehavender		295.164
Udskudt skatteaktiv	9	308.065
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		393.778
Tilgodehavender		<u>1.237.417</u>
Likvide beholdninger		<u>71.728</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.309.145</u>
Aktiver		<u>4.539.291</u>

Balance 30. juni

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> DKK
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		-2.491.169
Egenkapital		-2.441.169
Kreditinstitutter		1.071.371
Langfristede gældsforpligtelser	10	1.071.371
Kreditinstitutter	10	420.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		275.801
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.864.427
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		44.426
Anden gæld		1.304.435
Kortfristede gældsforpligtelser		5.909.089
Gældsforpligtelser		6.980.460
Passiver		4.539.291
Kapitalberedskab	1	
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11	
Anvendt regnskabspraksis	12	

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 11. februar	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-2.491.169	-2.491.169
Egenkapital 30. juni	50.000	-2.491.169	-2.441.169

Noter til årsregnskabet

1 Kapitalberedskab

Selskabets moderselskab Mad & Kaffe Holding ApS - har afgivet støtteerklæring om at ville yde Mad & Kaffe Nørrebro ApS økonomisk støtte i regnskabsåret 2020/2021, således at selskabet kan betale og afregne sine forpligtelser i takt med at disse forfalder, garanti for økonomisk støtte er gældende til og med den 30. juni 2021 og er beløbsbegrænset til t.kr 2.000.

På baggrund af ovenstående anser ledelsen selskabets kapitalberedskab for værende tilstrækkeligt.

	2019/20 DKK
2 Andre driftsindtægter	
Kompensation for faste omkostninger	151.460
	151.460

3 Personaleomkostninger

Lønninger	5.720.935
Andre omkostninger til social sikring	97.549
Andre personaleomkostninger	7.938
	5.826.422

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	14
---	-----------

Selskabet har i regnskabsåret 2019/20 benyttet sig af statslige hjælpepakker vedrørende lønkomensation – samlet er der under personaleomkostninger i regnskabslinjen Lønninger modregnet DKK 973 tusinde.

4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	187.500
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	359.396
	546.896

Noter til årsregnskabet

	<u>2019/20</u> DKK
5 Finansielle omkostninger	
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	122.224
Andre finansielle omkostninger	<u>166.939</u>
	<u>289.163</u>
6 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	-393.778
Årets udskudte skat	<u>-308.065</u>
	<u>-701.843</u>
7 Immaterielle anlægsaktiver	
	<u>Goodwill</u> DKK
Kostpris 11. februar	0
Tilgang i årets løb	<u>1.500.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>1.500.000</u>
Ned- og afskrivninger 11. februar	0
Årets afskrivninger	<u>187.500</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>187.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.312.500</u>
Afskrives over	<u>10 år</u>

Noter til årsregnskabet

8 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 11. februar	0	0
Tilgang i årets løb	906.404	1.068.352
Kostpris 30. juni	<u>906.404</u>	<u>1.068.352</u>
Ned- og afskrivninger 11. februar	0	0
Årets afskrivninger	170.973	188.423
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>170.973</u>	<u>188.423</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>735.431</u>	<u>879.929</u>

9 Udskudt skatteaktiv

Immaterielle anlægsaktiver	5.893
Materielle anlægsaktiver	17.793
Låneomkostninger	-3.281
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-328.470
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>308.065</u>
	0
Udskudt skatteaktiv	
Opgjort skatteaktiv	<u>308.065</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>308.065</u>

Det indregnede skatteaktiv består af tidmæssige forskelle vedrørende materielle anlægsaktiver og skattemæssige underskud til fremførsel. Selskabet eller sambeskatningskredsen forventer de kommende år at realisere det indregnede udskudte skatteaktiv, med udgangspunkt heri er der foretaget indregning heraf pr. 30. juni 2020.

Noter til årsregnskabet

10 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2019/20
	DKK
Kreditinstitutter	
Mellem 1 og 5 år	1.071.371
Langfristet del	1.071.371
Inden for 1 år	420.000
	1.491.371

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser

Mad & Kaffe Nørrebro ApS har afgivet en selskyldnerkaution for Mad & Kaffe Frederiksberg ApS', Mad & Kaffe Amager ApS' og Mad & Kaffe Vesterbro ApS' mellemværende med deres bankforbindelse. De samlede lån i koncernforbunde selskaber udgør 30. juni 2020 TDKK 4.786.

Andre eventualforpligtelser

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

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mad & Kaffe Nørrebro ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2019/20 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Bruttofortjeneste

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder kompensation for faste omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 moderselskabet Mad & Kaffe Holding ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 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	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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 deposita.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

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 rentekomkostning over låneperioden.

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