

MAUI Istedgade ApS

Istedgade 109, 1650 København V
CVR-nr. 40 31 02 31

Årsrapport for 2020

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 - 16

Selskabet

MAUI Istedgade ApS
Istedgade 109
1650 København V
Telefon: 93 93 53 39
Hjemsted: København
CVR-nr.: 40 31 02 31
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Youssef Ramy

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 for MAUI Istedgade ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er min 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 01.01.20 - 31.12.20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. juli 2021

Direktionen

Youssef Ramy

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i MAUI Istedgade ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MAUI Istedgade ApS for regnskabsåret 01.01.20 - 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 01.01.20 - 31.12.20 udviser et resultat på DKK 138.603 mod DKK 121.077 for tiden 18.02.19 - 31.12.19. Balancen viser en egenkapital på DKK 309.680.

Oplysninger om fortsat drift

Selskabet har realiseret et overskud i 2020 på t.DKK 139 og en positiv egenkapital pr. 31.12.20 på t.DKK 310. Selskabets økonomiske situation indikerer usikkerhed om fortsat drift, idet selskabets kortfristede gæld overstiger omsætningsaktiver med t.DKK 370.

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 negativ likviditet på t.DKK -91. Dette betyder imidlertid, at underbalancen forventes at vokse til t.DKK 461 for 2021. Selskabet har modtaget tilsagn om tilførsel af likviditet fra selskabsdeltagere og ledelse i nødvendigt omfang, dog maksimeret til t.DKK 500.

Det er dermed 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.

		18.02.19	
		2020	31.12.19
Note		DKK	DKK
	Bruttofortjeneste	1.189.326	1.007.467
2	Personaleomkostninger	-1.008.922	-833.284
	Resultat før af- og nedskrivninger	180.404	174.183
	Finansielle omkostninger	-11.243	-7.674
	Resultat før skat	169.161	166.509
	Skat af årets resultat	-30.558	-45.432
	Årets resultat	138.603	121.077
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	138.603	121.077
	I alt	138.603	121.077

AKTIVER		31.12.20	31.12.19
		DKK	DKK
Note			
	Andre tilgodehavender	681.159	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	681.159	0
	Anlægsaktiver i alt	681.159	0
	Råvarer og hjælpematerialer	28.300	25.000
	Varebeholdninger i alt	28.300	25.000
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	411.707
	Andre tilgodehavender	60.405	27.738
	Tilgodehavender i alt	60.405	439.445
	Likvide beholdninger	175.211	464
	Omsætningsaktiver i alt	263.916	464.909
	Aktiver i alt	945.075	464.909

PASSIVER		31.12.20	31.12.19
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	259.680	121.077
	Egenkapital i alt	309.680	171.077
	Anden gæld	1.289	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.289	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	187.773	33.863
	Gæld til associerede virksomheder	0	3.407
	Selskabsskat	30.558	45.432
	Anden gæld	415.775	211.130
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	634.106	293.832
	Gældsforpligtelser i alt	635.395	293.832
	Passiver i alt	945.075	464.909

³ Eventualforpligtelser

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 18.02.19 - 31.12.19			
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	50.000	0	50.000
Forslag til resultatdisponering	0	121.077	121.077
Saldo pr. 31.12.19	50.000	121.077	171.077
Egenkapitalopgørelse for 01.01.20 - 31.12.20			
Saldo pr. 01.01.20	50.000	121.077	171.077
Forslag til resultatdisponering	0	138.603	138.603
Saldo pr. 31.12.20	50.000	259.680	309.680

1. Oplysninger om fortsat drift

Selskabet har realiseret et overskud i 2020 på t.DKK 139 og en positiv egenkapital pr. 31.12.20 på t.DKK 310. Selskabets økonomiske situation indikerer usikkerhed om fortsat drift, idet selskabets kortfristede gæld overstiger omsætningsaktiver med t.DKK 370.

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 negativ likviditet på t.DKK -91. Dette betyder imidlertid, at underbalancen forventes at vokse til t.DKK 461 for 2021. Selskabet har modtaget tilsagn om tilførsel af likviditet fra selskabsdeltagere og ledelse i nødvendigt omfang, dog maksimeret til t.DKK 500.

Det er dermed 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.

	2020	18.02.19 31.12.19
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	983.155	812.003
Andre omkostninger til social sikring	9.656	7.975
Andre personaleomkostninger	16.111	13.306
I alt	1.008.922	833.284

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	3	3
--	---	---

3. Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en restløbetid på 6 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 4, i alt t.DKK 24.

4. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Væsentlige fejl

Selskabet har konstateret en væsentlig fejl i årsregnskabet for 18.02.19 - 31.12.19.

Klassifikation, kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Selskabet har ved en fejl indregnet kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Rettelsen af fejlen har en negativ påvirkning på resultatet for 2019 med t.DKK 40. Pr. 31.12.19 reduceres egenkapitalen og balancesummen med t.DKK 50.

Sammenligningstal for 18.02.19 - 31.12.19 er tilrettet i resultatopgørelse, balance og noter. Den akkumulerede effekt af væsentlige fejl er indregnet direkte i egenkapitalen primo sammenligningsåret.

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 -

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.

BALANCE

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.

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.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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 effektuere 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skat-tepligtige 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 indreg-nes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskriv-ningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksom-hedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter for-skellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte an-vendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.