



Zoo by Madkastellet ApS

**Slagtehusgade 11
1715 København V**

CVR-nr. 40 22 74 23

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2021
(3. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juli 2022

Rasmus Pors
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Zoo by Madkastellet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27. juni 2022

Direktion

Jens Junert

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Zoo by Madkastellet ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Zoo by Madkastellet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på beskrivelsen i ledelsesberetningen samt note 4 i årsregnskabet, herunder at selskabet har negativ egenkapitalen med TDKK 3.127. Moderselskabet har tilkendegivet at ville støtte selskabet finansielt i det kommende år, og aflægger årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Helsinge, den 27. juni 2022

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

Søren Møller-Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32072

Selskabsoplysninger

Selskabet

Zoo by Madkastellet ApS
Slagtehusgade 11
1715 København V

CVR-nr.: 40 22 74 23

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021
Stiftet: 30. januar 2019

Hjemsted: København

Direktion

Jens Junert

Revisor

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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive restaurant, cafe, kantine og eventafdeling i kbh Zoo.

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 2021 udviser et underskud på DKK 368.899, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på DKK 3.127.016.

Selskabets drift har været tabsgivende i indeværende samt sidste år pga corona, som har medført stor nedgang i aktiviteterne.

Selvom der er gjort brug af statslige hjælpepakker og tilpasset omkostninger hvor muligt, er der negativ egenkapital ved udgangen af regnskabsåret.

Ledelsen forventer at retablere egenkapitalen over de kommende år ved egen indtjening, selvom der er usikkerhed forbundet hermed. Moderselskabet har afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæring, herunder erklæret at ville tilvejebringe den nødvendige likviditet for selskabets fortsatte drift i det kommende regnskabsår.

På denne baggrund aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Zoo by Madkastellet ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 forlænge 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 fratrasket 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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt corona kompensation.

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 fratrasket 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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:

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

Aktiver med en kostpris på under DKK 30.700 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationstværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

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 modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Bruttofortjeneste	2	10.611.588	9.479.217
Personaleomkostninger	1	-11.206.628	-11.028.373
Resultat før af- og nedskrivninger		-595.040	-1.549.156
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-184.843	-146.439
Resultat før finansielle poster		-779.883	-1.695.595
Finansielle indtægter	3	158.778	142.272
Finansielle omkostninger	4	-174.210	-162.485
Resultat før skat		-795.315	-1.715.808
Skat af årets resultat		426.416	0
Årets resultat		-368.899	-1.715.808
Overført resultat		-368.899	-1.715.808
		-368.899	-1.715.808

Balance 31. december

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		280.758	351.429
Indretning af lejede lokaler		221.590	300.166
Materielle anlægsaktiver		502.348	651.595
Deposita		0	530.000
Finansielle anlægsaktiver		0	530.000
Anlægsaktiver i alt		502.348	1.181.595
Råvarer og hjælpematerialer		364.517	433.718
Varebeholdninger		364.517	433.718
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.897.688	674.166
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.758.420	4.045.490
Andre tilgodehavender		1.337.500	1.138.252
Selskabsskat		410.331	0
Periodeafgrænsningsposter		0	882.608
Tilgodehavender		7.403.939	6.740.516
Likvide beholdninger		581.465	35.140
Omsætningsaktiver i alt		8.349.921	7.209.374
Aktiver i alt		8.852.269	8.390.969

Balance 31. december

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-3.177.016	-2.808.117
Egenkapital		-3.127.016	-2.758.117
Hensættelse til udskudt skat		0	11.885
Hensatte forpligtelser i alt		0	11.885
Banker		97.614	25.860
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.210.577	3.418.750
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.221.127	4.417.852
Gæld til tilknyttede virksomheder		489.303	54.288
Anden gæld		3.960.664	3.220.451
Kortfristede gældsforpligtelser		11.979.285	11.137.201
Gældsforpligtelser i alt		11.979.285	11.137.201
Passiver i alt		8.852.269	8.390.969

Noter

	2021 DKK	2020 DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	10.586.893	10.592.634
Pensioner	403.028	248.385
Andre omkostninger til social sikring	216.707	187.354
	11.206.628	11.028.373
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	30	30
2 Særlige poster		
Indregnet i bruttofortjeneste		
Covid-19 kompensation	3.844.254	1.231.963
	3.844.254	1.231.963
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	158.778	142.272
	158.778	142.272
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	3.685	0
Andre finansielle omkostninger	170.525	162.485
	174.210	162.485

Noter

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets drift har været tabsgivende i indeværende samt sidste år pga corona, som har medført stor nedgang i aktiviteterne.

Selvom der er gjort brug af statslige hjælpepakker og tilpasset omkostninger hvor muligt, er der negativ egenkapital ved udgangen af regnskabsåret.

Ledelsen forventer at retablere egenkapitalen over de kommende år ved egen indtjening, selvom der er usikkerhed forbundet hermed. Moderselskabet har afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæring, herunder erklæret at ville tilvejebringe den nødvendige likviditet for selskabets fortsatte drift i det kommende regnskabsår.

På denne baggrund aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

6 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing
Årlige ydelser

	2021 DKK	2020 DKK
	56.000	56.000
	56.000	56.000

7 Eventualaktiver

Værdien af ikke-indregnede udskudte skatteaktiver udgør TDKK 392.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede selskaber og hæfter solidarisk med disse for den samlede selskabsskat i koncernen, samt for kildeskat på udbytter mv.

Eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution til sikkerhed for tilknyttet selskabs bankengagement.