



T. Rasmussen Revision

Tom Rasmussen

Statautoriseret Revisor

Ole larsensvej 1
2670 Greve

Tel: +45 30 61 09 47

Mail: tr@t2r.dk

Web: www.t2r.dk

Danske Bank: 0434-0010693608

CVR-nr: 32 94 24 90

Kösem ApS

CVR-nr. 25 11 15 59

Årsrapport

1. Januar 2022 - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling

Den 12. juli 2023

Dirigent

Temür Tüfekci

Selskabsoplysninger

Selskab

Kösem ApS

Nørrebrogade 186, st.

2200 København N

CVR-nr.: 25 11 15 59

Hjemstedskommune: København

Direktion

Temür Tüfekci

Revision

T. Rasmussen Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. Januar 2022 - 31. december 2022 for Kösem ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidigt er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskaber opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12. juli 2023

Direktion

Temür Tüfekci

Revisors erklæring om opstilling af Kösem ApS

Til den daglige ledelse i Kösem ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kösem ApS for regnskabsåret 1. Januar 2022 – 31. december 2022 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 , Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, de har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabs praksis.

Greve, den 12. juli 2023

T. Rasmussen Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 32942490

Tom Rasmussen
statsautoriseret revisor
mne10032

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligeste Aktiviteter består i at drive restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -170.905 efter skat, hvilket er utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 3.408.980 og en egenkapital på kr. 342.548.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2023 er positiv.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2022

Der i regnskabsåret været rejse spørgsmål fra SKAT og Erhvervsstyrelsen vedrørende selvangivelsen og årsrapporten for 2020.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af lægefaglige ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Bruttoresultat

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle indtægter og omkostninger

Renteomkostninger og øvrige finansielle omkostninger vedrørende fremstilling af aktiver indregnes ikke i kostprisen for aktiver, men indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for deres afholdelse.

Skat

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt aconto skat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-10 %

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2022

Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttoresultat	<u>2.893.731</u>	<u>4.168.795</u>
1 Personaleomkostninger	-2.541.655	-3.232.564
3 Af- og nedskrivninger	<u>-479.306</u>	<u>-386.863</u>
Resultat af ordinær primær drift	-127.230	549.368
4 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-49.319</u>	<u>-33.696</u>
Ordinært resultat før skat	-176.549	515.672
5 Skat af ordinært resultat	5.644	-136.985
Årets resultat	<u>-170.905</u>	<u>378.687</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-170.905	378.687
	<u>-170.905</u>	<u>378.687</u>

Balance pr. 31. december 2022

Note	2022 kr.	2021 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	148.370	627.991
6 Materielle anlægsaktiver	148.370	627.991
Anlægsaktiver	148.370	627.991
Råvarer og hjælpematerialer	244.500	294.500
Varebeholdninger	244.500	294.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	68.346
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	2.453.048	1.299.425
Andre tilgodehavender	473.308	286.850
Tilgodehavender	2.926.355	1.654.621
Likvide beholdninger	89.755	137.236
Omsætningsaktiver	3.260.610	2.086.357
Aktiver	3.408.980	2.714.348

Balance pr. 31. december 2022

Note	2022 kr.	2021 kr.
Selskabskapital	90.000	90.000
Overført resultat	252.548	423.453
Egenkapital	342.548	513.453
Hensættelse til udskudt skat	3.653	9.297
Hensatte forpligtelser	3.653	9.297
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	1.619.218
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.849.773	448.568
Selskabsskat	0	123.812
Anden gæld	1.213.006	0
Kortfristede gældsforpligtelser	3.062.779	2.191.598
Gældsforpligtelser	3.062.779	2.191.598
Passiver	3.408.980	2.714.348
	Note	
Pantsætninger og sikkerheder	7	
Eventualposter mv.	8	
Nærtstående parter	9	

Noter

1 Personaleomkostninger	2022	2021
	kr.	kr.
Løn og gager	2.337.631	3.075.047
Andre sociale omkostninger	204.023	122.132
I alt	<u>2.541.655</u>	<u>3.197.179</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>10</u>	<u>11</u>
 2 Særlige poster		
Udgifter vedrørende besvarelser af SKAT og Erhvervsstyrelsen års	145.000	0
Mangelende afregning af feriepenge fra 2020	119.492	0
 3 Af- og nedskrivninger		
Nedskrivning af materielle anlægsaktiver	479.306	386.863
I alt	<u>479.306</u>	<u>386.863</u>
 4 Finansielle poster		
Øvrige finansielle omkostninger	49.319	33.696
I alt	<u>49.319</u>	<u>33.696</u>
 5 Skat af ordinært resultat		
Skat af årets resultat	0	163.812
Årets regulering af udskudt skat	5.644	-26.827
I alt	<u>5.644</u>	<u>-136.985</u>

Udskudt skat

Udskudt skat hviler på følgende poster:

Materielle anlægsaktiver	-78.924	-42.259
Skattemæssige underskud	62.318	0
I alt	<u>-16.606</u>	<u>-42.259</u>
Hensættelse til udskudt skat, 22%	<u>-3.653</u>	<u>-9.297</u>

Udskudt skat er ikke aktiveret.

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg mv. kr.
Kostpris 1. Januar 2022	3.277.259
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2022	<u>3.277.259</u>
Af- og nedskrivninger 1. Januar 2022	2.649.583
Årets afskrivninger	479.306
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>3.128.889</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>148.370</u>
Regnskabsmæssig værdi 1. Januar 2022	<u>627.676</u>

7 Pantsætninger og sikkerheder

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter mv.

Selskabet skal sambeskattet med moderselskabet Financier Holding ApS A/S som administrationselskab samt med øvrige danske koncernforbundne selskaber. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen. Der henvises til årsrapporten for Financier Holding ApS.

Skattestyrelsen har fremsendt forslag til ændring af selskabets skattepligtige indkomst og momstilsvar for 2020 på over 5 mio. kr. Selskabet har afvist disse krav, men afventer SKAT's reaktion.

Selskabet har ingen eventual-, garanti- kautions- eller leasingforpligtelser.

9 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Temür Tüfekci
Nørrebrogade 186, st.
2200 København N

Grundlag

Direktør

Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapital

Temür Tüfekci
Nørrebrogade 186, st.
2200 København N