

Divan Aps

Divan Aps
2200 København

CVR.nr.: 26 41 88 36

ÅRSRAPPORT 2020

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

(19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
25. januar 2021

Necip Dogan
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020	10.
Balance pr. 31/12 2020	11.
Egenkapitalopgørelse	13.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

Divan Aps
Divan Aps
2200 København

CVR.nr.: 26 41 88 36

E-mail: necipdogan@live.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

Stiftelsesdato: 1/1 2002

Direktion

Necip Dogan

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Divan Aps.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 25. januar 2021

Direktion

.....
Necip Dogan

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at tilberede og sælge kebabprodukter og dertil normal hørende varesortiment.

Usikkerheder ved indregning og måling

Som følge af COVID-19 er der opstået en række forhold, der efter en konkret og individuel vurdering kan betragtes som usædvanlige forhold.
anden måde godtgøre, at der er tale om et omsætningsfald som følge af COVID 19.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Ak Rvision Aps

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab

Anvendt regnskabspraksis

indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Indretning af lejede lokaler	1-10 år	0-20 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	0-10 år	0-25 %

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020

Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Nettoomsætning	9.653.175	9.833.887
Ændring i varelager	-10.300	-154.300
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-5.016.068	-5.197.115
Andre eksterne omkostninger	<u>-879.609</u>	<u>-913.435</u>
BRUTTORESULTAT	3.747.198	3.569.037
1 Personaleomkostninger	-3.170.377	-3.276.657
2 Af- og nedskrivninger	<u>-188.538</u>	<u>-137.663</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	388.283	154.717
Finansielle omkostninger	<u>-12.758</u>	<u>-3.701</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	375.525	151.016
3 Skat af årets resultat	<u>-84.000</u>	<u>-32.883</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>291.525</u>	<u>118.133</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>291.525</u>	<u>118.133</u>
I ALT	<u>291.525</u>	<u>118.133</u>

Balance pr. 31/12 2020
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
2 Indretning af lejede lokaler	75.033	112.549
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	303.564	425.866
Materielle anlægsaktiver i alt	378.597	538.415
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	60.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	60.000	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	438.597	538.415
Varebeholdninger	195.100	205.400
Varebeholdninger i alt	195.100	205.400
Andre tilgodehavender	56.104	68.825
Periodeafgrænsningsposter	8.450	0
Tilgodehavender i alt	64.554	68.825
Likvide beholdninger	1.426.984	246.592
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.686.638	520.817
AKTIVER I ALT	2.125.235	1.059.232

Balance pr. 31/12 2020
Passiver

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	756.757	465.232
EGENKAPITAL I ALT	881.757	590.232
3 Udskudt skat	<u>0</u>	<u>8.000</u>
Hensatte forpligtelser i alt	0	8.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.425	46.876
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	40.419	0
Anden gæld	1.188.634	414.124
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.243.478	461.000
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.243.478	461.000
PASSIVER I ALT	2.125.235	1.059.232

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Overført resultat		
Overført resultat primo	465.232	347.099
Årets resultat	<u>291.525</u>	<u>118.133</u>
	<u>756.757</u>	<u>465.232</u>

NOTER

	2020	2019
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	10	9
Gager og lønninger	3.170.377	3.276.657
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	3.170.377	3.276.657
Note 2 - Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	187.581	187.581
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	187.581	187.581
Akkumulerede afskrivninger primo	75.032	37.516
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	37.516	37.516
Akkumulerede afskrivninger ultimo	112.548	75.032
Bogført værdi indretning lejede lokaler ultimo	75.033	112.549
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	577.752	206.952
Tilgang i året	28.720	370.800
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	606.472	577.752
Akkumulerede afskrivninger primo	151.886	51.739
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	151.022	100.147
Akkumulerede afskrivninger ultimo	302.908	151.886
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	303.564	425.866
Afskrivninger:		
Indretning af lejede lokaler	37.516	37.516
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	151.022	100.147
Afskrivninger i alt	188.538	137.663
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	116.000	24.000
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-32.000	8.883
	84.000	32.883