

ASCI ApS

Bagsværd Hovedgade 116B
2880 Bagsværd

Årsrapport
1. maj 2019 - 30. april 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/11/2020

Aydin Asci
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

ASCI ApS
Bagsværd Hovedgade 116B
2880 Bagsværd

CVR-nr: 28281498

Regnskabsår: 01/05/2019 - 30/04/2020

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år, at drive restaurationsvirksomhed, samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.05.2018 - 30.04.2019, udviser et resultat på kr. 389.804

Balancen viser en egenkapital på kr.1.533.136

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i regnskabspraksis

Grunde og bygninger er hidtil målt til kostpris med fradrag af af- og nedskrivninger. Grunde og bygninger måles fremover til dagsværdi med værdireguleringer indregnet i egenkapitalen under reserve for opskrivninger, da det er ledelsens vurdering, at der derved bedre opnås et retvisende billede. Ændringen er indregnet med fremadrettet virkning i overensstemmelse med årsregnskabslovens §51, stk. 2. Den ændrede regnskabspraksis har ingen påvirkning på årets resultat for regnskabsåret

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år,

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgår 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.

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.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

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 nettorealisationseværdi og beregnes med 22% af alle midertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssig eværdier. 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

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved salg. Investeringsejendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Investeringsejendomme måles efterfølgende i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger, opgøres om 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen som beregnes skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktives henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Resultatopgørelse 1. maj 2019 - 30. apr. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Nettoomsætning		4.125.225	4.458.926
Eksterne omkostninger	1	-3.134.181	-2.606.511
Bruttoresultat		991.044	1.852.415
Personaleomkostninger		-1.805.320	-1.295.520
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			-15.068
Resultat af ordinær primær drift		-814.276	541.827
Andre finansielle indtægter			0
Øvrige finansielle omkostninger			-42.079
Ordinært resultat før skat		-814.276	499.748
Skat af årets resultat			-109.944
Årets resultat		-814.276	389.804
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-814.276	389.804
I alt		-814.276	389.804

Balance 30. april 2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Grunde og bygninger		3.150.000	3.150.000
Produktionsanlæg og maskiner		60.271	60.271
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			0
Materielle anlægsaktiver i alt		3.210.271	3.210.271
Anlægsaktiver i alt		3.210.271	3.210.271
Råvarer og hjælpematerialer		120.320	154.250
Varebeholdninger i alt		120.320	154.250
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		65.850	500.000
Andre tilgodehavender			361.201
Tilgodehavender i alt		65.850	861.201
Likvide beholdninger			199.750
Omsætningsaktiver i alt		186.170	1.215.201
Aktiver i alt		3.396.441	4.425.472

Balance 30. april 2020

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		1.018.332	1.018.332
Overført resultat		-814.276	389.804
Egenkapital i alt		329.056	1.533.136
Hensættelse til udskudt skat			109.945
Hensatte forpligtelser i alt			109.945
Gæld til realkreditinstitutter		104.830	
Gæld til banker		1.210.382	1.210.382
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.315.212	1.210.382
Leverandører af varer og tjenesteydelser		95.062	134.898
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.657.111	1.437.111
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.752.173	1.572.009
Gældsforpligtelser i alt		3.067.385	2.782.391
Passiver i alt		3.396.441	4.425.472

Noter

1. Eksterne omkostninger

Varekøb	2.225.2421,-
Salg-og rejseomk.	21.969,-
Auto	39.130,-
Lokaleomk.	451.777,-
Administrationsomk.	368.884,-

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019/20
Gennemsnitligt antal ansatte	10