



# Masida ApS

Thai Take Away, Amagerbrogade 144, 2300 København S

CVR-nr. 31 07 75 75

## Årsrapport

**1. oktober 2017 - 30. september 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. januar 2019.

  
Jan Skovnæs

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Masida ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 14. januar 2019

**Direktion**



Jan Skovnæs

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaveren i Masida ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Masida ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets 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 årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

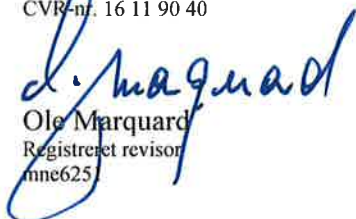
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 årsregnskabsloven.

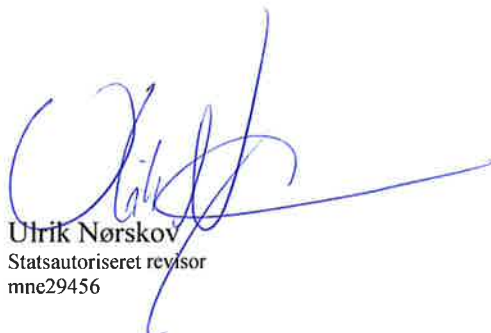
København, den 14. januar 2019

### **BUUS JENSEN**

Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 16 11 90 40



Ole Marquard  
Registreret revisor  
mne625



Ulrik Nørskov  
Statsautoriseret revisor  
mnc29456

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Masida ApS  
Thai Take Away  
Amagerbrogade 144  
2300 København S

CVR-nr.: 31 07 75 75  
Stiftet: 1. december 2007  
Regnskabsår: 1. oktober 2017 - 30. september 2018  
11. regnskabsår

**Direktion**

Jan Skovnæs

**Revisor**

BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af thailandsk take away restaurant.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Det ordinære resultat efter skat udgør -191 t.kr. mod 42 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør pr. 30. september 2018 -86 t.kr. Selskabet er som følge heraf omfattet af selskabslovens §119 om kapitaltab. Ledelsen forventer at retablere kapitalgrundlaget via positive driftsresultater i de kommende år.

Ledelsen har fra dets ejer sikret den fornødne likviditet og finansielle støtte til finansiering af det kommende års planlagte drift.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Masida ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til vareforbrug, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der 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.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-5 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien 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 som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 nettorealisationseværdi.

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**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>634.531</b>	<b>728.456</b>
2 Personaleomkostninger	-813.674	-694.204
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-3.241	25.675
<b>Driftsresultat</b>	<b>-182.384</b>	<b>59.927</b>
Andre finansielle indtægter	0	3.277
3 Øvrige finansielle omkostninger	-5.455	-6.164
<b>Resultat før skat</b>	<b>-187.839</b>	<b>57.040</b>
4 Skat af årets resultat	-3.137	-14.923
<b>Årets resultat</b>	<b>-190.976</b>	<b>42.117</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	42.117
Disponeret fra overført resultat	-190.976	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-190.976</b>	<b>42.117</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2018	2017
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	23.241
Materielle anlægsaktiver i alt	0	23.241
Deposita	80.408	74.182
Finansielle anlægsaktiver i alt	80.408	74.182
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>80.408</b>	<b>97.423</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	4.500	24.150
Varebeholdninger i alt	4.500	24.150
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.915	9.408
Udsudte skatteaktiver	0	3.137
Tilgodehavende selskabsskat	1.000	0
Tilgodehavender i alt	17.915	12.545
Likvide beholdninger	37.311	128.645
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>59.726</b>	<b>165.340</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>140.134</b>	<b>262.763</b>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		
Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	-211.003	-20.027
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-86.003</b>	<b>104.973</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	98.441	91.051
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	1.971
Selskabsskat	2.578	1.499
Anden gæld	125.118	63.269
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	226.137	157.790
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>226.137</b>	<b>157.790</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>140.134</b>	<b>262.763</b>

### 1 Usikkerhed om going concern

## Noter

---

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>1. Usikkerhed om going concern</b>		
Selskabet har for regnskabsåret 2017/18 realiseret et underskud på -191 t.kr. og egenkapitalen udgør pr. 30. september 2018 -86 t.kr. Selskabet er som følge heraf omfattet af selskabslovens §119 om kapitaltab. Ledelsen har fra dets ejer sikret den fornødne likviditet og finansielle støtte til finansiering af det kommende års planlagte drift i form af en støtteerklæring.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	759.452	653.108
Andre omkostninger til social sikring	11.021	8.888
Personaleomkostninger i øvrigt	43.201	32.208
	<u>813.674</u>	<u>694.204</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	5.455	6.164
	<u>5.455</u>	<u>6.164</u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	6.380
Årets regulering af udskudt skat	3.137	8.398
Regulering af tidligere års skat	0	-53
Beregnet tillæg	0	198
	<u>3.137</u>	<u>14.923</u>

## Noter

---

### 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. oktober 2017	210.798	404.775
Tilgang i årets løb	0	32.180
Afgang i årets løb	-32.180	-226.157
<b>Kostpris 30. september 2018</b>	<b>178.618</b>	<b>210.798</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	-187.557	-399.389
Årets afskrivninger	0	-8.939
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	8.939	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	220.771
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2018</b>	<b>-178.618</b>	<b>-187.557</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018</b>	<b>0</b>	<b>23.241</b>

### 6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. oktober 2017	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

### 7. Overført resultat

Overført resultat 1. oktober 2017	-20.027	-62.144
Årets overførte overskud eller underskud	-190.976	42.117
	<b>-211.003</b>	<b>-20.027</b>