

***Porta A Jour ApS
Brunellevej 28, Kraghave
2630 Taastrup***

CVR-nr: 31 49 68 10

***ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2022***

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14. juli 2023

Mustafa Bayram
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	8
Ledelsesberetning	9

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Porta A Jour 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 14. juli 2023

Direktion

Mustafa Bayram

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Porta A Jour ApS

Afkræftende konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Porta A Jour ApS for perioden 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i "Grundlag for afkræftende konklusion", ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Der foreligger ikke en støtteaftale fra moderselskabet eller koncernselskaber i øvrigt, og selskabets drift har ikke skabt tilstrækkelig likviditet. Selskabets likviditet er særledes presset, og selskabet kan ikke betale sine forpligtelser i takt med at de forfalder.

Det er dermed en forudsætning for fortsat drift at nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har løbende forhandlinger med de foreløbige tålmodige kreditorer, men vi har ikke modtaget tilkendegivelser fra kreditorer og øvrige kreditgivere, der giver grundlag for at kreditfaciliteterne vil fortsætte resten af 2023.

Af denne årsag burde årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven have været udarbejdet efter realisationsprincippet, og indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser burde have været ændret i overensstemmelse hermed, herunder med eventuelle nedskrivninger af anlægsaktiver og koncernforbundne tilgodehavender mv. Det har ikke været muligt at opgøre indvirkningen heraf på årsregnskabet.

Forbehold for tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Vi tager forbehold for værdiansættelsen af selskabets tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder, da posten er indregnet til nominal værdi. De pågældende tilknyttede selskaber har forbehold for fortsat drift, hvorfor vi mener at tilgodehavenderne skal nedskrives i overensstemmelse hermed. Regnskabsposten er indregnet med TDKK 2.939, som efter vores opfattelse bør nedskrives til TDKK 0, idet de tilknyttede selskaber, efter vores opfattelse, ikke forventes at kunne fortsætte driften.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", er vores konklusion om årsregnskabet modificeret som følge af manglende forudsætninger for fortsat drift. Vi har konkluderet, at ledelsesberetningen af samme årsag indeholder væsentlig fejlinformation i relation til de beløb og andre elementer, der er påvirket af den manglende aflæggelse efter realisationsprincippet.

Vanløse, den 14. juli 2023

Revision Sjælland
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 28309791

Ulrik Danmark
Registreret revisor
mne21791

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Porta A Jour ApS
Brunellevej 28, Kraghave
2630 Taastrup

CVR-nr.: 31 49 68 10
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Mustafa Bayram

Pengeinstitut Jyske Bank
Sparekassen Danmark

Revisor Revision Sjælland
Registreret Revisionsaktieselskab
Jyllingevej 59, 1. sal
2720 Vanløse

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af drift af restaurationsvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet beløbene for slutafregninger til Erhvervsstyrelsen på baggrund af en foreløbig fastsættelse fra Erhvervsstyrelsen for lønkompensation og kompensation for faste omkostninger og dermed på baggrund af de forventede opgørelser. Der vil i forbindelse med Erhvervsstyrelsens gennemgang være en vis usikkerhed omkring de præcise beløb, men ledelsen vurderer ikke, at de endelige modtagne beløb i forbindelse med slutafregningen vil afvige væsentligt fra de indregnede beløb, men der vil grundet kompensationsordningernes sammensætning foreligge en vis tvivl herom.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens cafe-kæde som selskabet er en del af, har i allerhøjeste grad været påvirket af Covid-19, hvor hjælpepakkelån fra SKAT nu skal tilbagebetales. Der er indgået nye betalingsaftaler med SKAT, så lånene nu tilbagebetales over 2023-2024.

Den manglende indtjening i perioder med nedlukning fra 2020 til udgangen af 2021 har medført at koncernen har oparbejdet en gæld til kreditorer og udlejere, og eftervirkningerne af Covid-19 og energiprisen påvirker stadig selskabets finansielle stilling.

Koncernen og dette selskab tilbagebetalt yderligere ældre gæld til tidligere samarbejdspartnere og gæld til pengeinstitutter, hvilket også har medført et likviditetstræk.

Selskabets fortsatte drift kan være betinget af, at selskabet skaber positive pengestrømme fra driften, at kreditorerne stadig udviser tålmodighed og evt. konkurser i koncernens øvrige selskaber kan isoleres dertil. Forventningerne er dog en fortsat positiv udvikling gennem egen drift.

Selskabets årsrapport er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

Der henvises til note 1 omkring usikkerhed ved fortsat drift.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Porta A Jour ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver samt Covid-19 kompensationer.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, varevogne, lokale, øvrige personaleomkostninger, administration og øvrige kapacitetsomkostninger mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing mv.

Skat af årets resultat

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

	2022	2021
BRUTTOFORTJENESTE	3.958.244	2.894.339
4 Personaleomkostninger.....	-2.817.789	-2.834.042
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-107.821	-196.850
Andre driftsomkostninger.....	-799.812	0
	<hr/>	<hr/>
DRIFTSRESULTAT	232.822	-136.553
Andre finansielle indtægter	0	497.244
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	88.656	17.735
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-7.278	0
Andre finansielle omkostninger.....	-123.434	-118.519
	<hr/>	<hr/>
RESULTAT FØR SKAT	190.766	259.907
Skat af årets resultat.....	-215.116	348.856
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	-24.350	608.763
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-24.350	608.763
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	-24.350	608.763
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

AKTIVER

	2022	2021
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	70.119	808.883
Indretning af lejede lokaler	205.773	79.428
Materielle anlægsaktiver	275.892	888.311
ANLÆGSAKTIVER	275.892	888.311
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	63.304	60.615
Varebeholdninger	63.304	60.615
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	417.732	56.724
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.939.217	516.845
Selskabsskat	0	48.351
Andre tilgodehavender	315.095	1.617.792
Udskudt skatteaktiv	0	215.116
Tilgodehavender	3.672.044	2.454.828
Likvide beholdninger	9.872	59.341
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.745.220	2.574.784
AKTIVER	4.021.112	3.463.095

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

	2022	2021
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat.....	-847.148	-822.798
EGENKAPITAL.....	-722.148	-697.798
Anden gæld.....	235.422	454.376
5 Langfristede gældsforpligtelser	235.422	454.376
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	294.299	272.626
Kreditinstitutter.....	1.473	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.996.348	950.267
Gæld til tilknyttede virksomheder	651.597	97.967
Gæld til associerede virksomheder	0	1.992.616
Anden gæld.....	1.519.540	348.460
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	44.581	44.581
Kortfristede gældsforpligtelser.....	4.507.838	3.706.517
GÆLDSFORPLIGTELSE	4.743.260	4.160.893
PASSIVER	4.021.112	3.463.095
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Nærtstående parter		

NOTER

1 Usikkerhed om fortsat drift

Koncernens cafekæde som selskabet er en del af, har i allerhøjeste grad været påvirket af Covid-19, hvor hjælpepakke-lån fra SKAT nu skal tilbagebetales. Der er indgået nye betalingsaftaler med SKAT, så lånene nu tilbagebetales over 2023-2024.

Den manglende indtjening i perioder fra 2020 til udgangen af 2021 har medført at koncernen har oparbejdet en gæld til kreditorer og udlejere, og eftervirkningerne af Covid-19 og energikrisen påvirker derfor stadig selskabets finansielle koncern.

Selskabets fortsatte drift kan være betinget af, at selskabet skaber positive pengestrømme fra driften, fortsat opretholder kreditfaciliteter i form af henstand med leverandørbetalinger, og evt. konkurser i koncernens øvrige selskaber kan isoleres dertil. Forventningerne er dog en fortsat positiv udvikling gennem egen drift som hidtil.

Selskabets årsrapport er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet beløbene for slutafregninger til Erhvervsstyrelsen på baggrund af en foreløbig fastsættelse fra Erhvervsstyrelsen for lønkomensation og komensation for faste omkostninger og dermed på baggrund af de forventede opgørelser. Der vil i forbindelse med Erhvervsstyrelsens gennemgang være en vis usikkerhed omkring de præcise beløb, men ledelsen vurderer ikke, at de endelige modtagne beløb i forbindelse med slutafregningen vil afvige væsentligt fra de indregnede beløb, men der vil grundet kompensationsordningernes sammensætning foreligge en vis tvivl herom.

3 Særlige poster

Selskabet har gjort brug af de hjælpepakker, som myndighederne har iværksat for at understøtte erhvervslivet under Covid19 -pandemien, hvor der nu er modtaget en foreløbig slutafregning.

Der er på den baggrund indregnet en foreløbig omkostning på TDKK 282, som dog kan afvige når Erhvervsstyrelsen for behandlet koncernens samlede modtagne slutafregninger. Beløbet er indregnet i resultatopgørelsen under "andre driftsindtægter/omkostninger", der er en del af bruttofortjenesten.

Endvidere er der sket nedskrivninger af anlægsaktiver i forbindelse med fraflytning af lokaler med i alt TDKK 800. Beløbet er indregnet under "af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver".

Endeligt er der modtaget 6.000 TDKK ved frasalg af lejerettigheder, som ligeledes er indregnet under "andre driftsindtægter", der er en del af bruttofortjenesten.

	2022	2021
4 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	8	10
Lønninger	2.729.822	2.763.887
Andre omkostninger til social sikring.....	87.967	70.155
Personaleomkostninger i alt	<u>2.817.789</u>	<u>2.834.042</u>

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Anden gæld.....	727.002	529.721	294.299	0
	<u>727.002</u>	<u>529.721</u>	<u>294.299</u>	<u>0</u>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**Eventualforpligtelser**

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for alt mellemværende med kreditinstitut for følgende selskaber:

CVR-nr.: 25676394 Bayramoglu Holding ApS under konkurs
 CVR-nr.: 35805834 Kirte ApS under konkurs
 CVR-nr.: 36443243 Vehhab ApS under konkurs
 CVR-nr.: 37523151 Rauf ApS under konkurs
 CVR-nr.: 34487790 Ehls ApS
 CVR-nr.: 37694983 Macid ApS under konkurs
 CVR-nr.: 37834874 Musavvir Holding ApS
 CVR-nr.: 35889221 Mugni ApS
 CVR-nr.: 31765749 Bedi A/S

Eventualforpligtelser til tilknyttede selskaber

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for alt mellemværende med kreditinstitut for følgende tilknyttede selskaber:

CVR-nr.: 35803998 H.Disa ApS
 CVR-nr.: 35805494 H. Dalle ApS
 CVR-nr.: 35859756 Rafi ApS
 CVR-nr.: 35859764 Lara Bay ApS
 CVR-nr.: 36968524 Fettah ApS
 CVR-nr.: 25440897 Restaurant Cyprus ApS
 CVR-nr.: 36433590 Vedud ApS
 CVR-nr.: 36464976 Mukit ApS
 CVR-nr.: 37109436 Rezzak ApS
 CVR-nr.: 38387499 Muiz ApS
 CVR-nr.: 25327535 Italian Restaurant A/S

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabet, Hennan Holding ApS's årsrapport, hvortil der henvises. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Leasing- og lejeforpligtelser

Virksomheden har en lejeforpligtelse med en årlig leje på TDKK 2.625 og en resterende løbetid 56 på måneder. Forpligtelse i alt TDKK 12.248.

NOTER

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst ejerpantebrev med pant i driftsmidler, driftsmateriel, goodwill og lejerettigheder med nom. DKK 8.000.000. Ejerpantebrevet ligger tillige til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut for følgende tilknyttede selskaber:

CVR-nr.: 25440897 Restaurant Cyprus ApS

CVR-nr.: 25327535 Italian Restaurant A/S

Ejerpantebrevet ligger tillige til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut for følgende øvrige selskaber:

CVR-nr.: 34487790 Ehls ApS

CVR-nr.: 31765749 Bedi A/S

8 Nærtstående parter

Følgende moderselskaber udarbejder koncernregnskab, hvori selskabet indgår som datterselskab:

Hennan Holding ApS, med hjemsted i Taastrup Kommune.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Mustafa Bayram

Direktør

Serienummer: f27e1609-8c27-43d7-90ce-5cb64249b260

IP: 83.88.xxx.xxx

2023-07-17 02:37:49 UTC



Ulrik Danmark

Registreret revisor

Serienummer: CVR:28309791-RID:71176762

IP: 212.130.xxx.xxx

2023-07-17 07:37:02 UTC



Mustafa Bayram

Dirigent

Serienummer: f27e1609-8c27-43d7-90ce-5cb64249b260

IP: 83.88.xxx.xxx

2023-07-17 10:18:37 UTC



Penneo dokumentnøgle: IAZWU-EHNSL-BSFAP-GZJHE-PEJIQ-E00EK

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>