



# **Papyrus Bogcafe ApS**

**Fiolstræde 10  
1171 København K**

**CVR-nr. 32 27 15 02**

**Årsrapport for 2021/22  
(13. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 13. januar 2023

---

Sezgin Taslicukur  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Papyrus Bogcafe ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13. januar 2023

### **Direktion**

Ozan Karatas  
Direktør

Sezgin Taslicukur  
Direktør

# **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

## ***Til kapitalejeren i Papyrus Bogcafe ApS***

### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Papyrus Bogcafe ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

### **Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang**

Selskabet ikke har indberettet korrekt moms hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

### **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 for 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 erklæring om udvidet gennemgang**

### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 13. januar 2023

Harboe & B.  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 33 64 94 52

Mads Harboe Vainisto Nørring  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne40120

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Papyrus Bogcafe ApS  
Fiolstræde 10  
1171 København K

Telefon: 47384484

Telefax: 47384448

CVR-nr.: 32 27 15 02

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Hjemsted: København

### Direktion

Ozan Karatas, direktør  
Sezgin Taslicukur, direktør

### Revisor

Harboe & B.  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Prøvestensbroen 3  
2300 København S

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed og boghandel og hermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Papyrus Bogcafe ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

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

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **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 af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. - omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 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. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>8.193.680</b>	<b>4.661.397</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-7.140.840</u>	<u>-5.859.431</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>1.052.840</b>	<b>-1.198.034</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-323.244</u>	<u>-434.641</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>729.596</b>	<b>-1.632.675</b>
Finansielle indtægter		102.000	97.381
Finansielle omkostninger		<u>-13.654</u>	<u>-10.821</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>817.942</b>	<b>-1.546.115</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-210.950</u>	<u>381.280</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>606.992</u></b>	<b><u>-1.164.835</u></b>
Overført resultat		<u>606.992</u>	<u>-1.164.835</u>
		<b><u>606.992</u></b>	<b><u>-1.164.835</u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		630.052	688.187
Indretning af lejede lokaler		157.068	190.918
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>787.120</u>	<u>879.105</u>
Deposita		214.265	214.265
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>214.265</u>	<u>214.265</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>1.001.385</u>	<u>1.093.370</u>
Færdigvarer og handelsvarer		595.205	580.141
<b>Varebeholdninger</b>		<u>595.205</u>	<u>580.141</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.348.185	1.283.985
Andre tilgodehavender		971.339	773.763
Udskudt skatteaktiv		141.218	352.168
<b>Tilgodehavender</b>		<u>2.460.742</u>	<u>2.409.916</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>301.008</u>	<u>191.554</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>3.356.955</u>	<u>3.181.611</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>4.358.340</u>	<u>4.274.981</u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse		1.348.185	1.283.985
Overført resultat		<u>1.362.862</u>	<u>820.070</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.836.047</u></b>	<b><u>2.229.055</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		490.615	450.776
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		232.209	232.209
Selskabsskat		0	89.468
Anden gæld		<u>799.469</u>	<u>1.273.473</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.522.293</u></b>	<b><u>2.045.926</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.522.293</u></b>	<b><u>2.045.926</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>4.358.340</u></b>	<b><u>4.274.981</u></b>
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten	3		
Leje- og leasingforpligtelser	4		

## Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	6.958.323	5.716.726
Pensioner	4.900	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>177.617</u>	<u>142.705</u>
	<b><u>7.140.840</u></b>	<b><u>5.859.431</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>20</u>	<u>20</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>210.950</u>	<u>-381.280</u>
	<b><u>210.950</u></b>	<b><u>-381.280</u></b>

Tilgodehavender hos associerede virksomheder:

Selskabet har foretaget udlån i overensstemmelse med selskabslovens § 210 stk. 2

Altunay Holding ApS har i året lånt t.kr. 1.326, afdrag t.kr. 0. Lånet forentes med 5%. Lånet udgør pr. pr. 30/6 2022 t.kr. 1.326

Penpe Holding ApS har i året lånt t.kr. 22, afdrag t.kr. 0. Lånet forentes med 5%. Lånet udgør pr. pr. 30/6 2022 t.kr. 22

Det totale udlån pr. 30/6 2022 på t.kr. 1.348 er på egenkapitalen bundet på reserven/linjen "Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse".

### 3 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Selskabet har modtaget kompensation fra den danske stat på grund af Covid19. Selskabet har modtaget i alt t.kr. 669 i regnskabsåret. Beløbet dækker over Faste omkostninger t.kr. 372 og Løn kompensation t.kr. 297 og indgår i Bruttofortjeneste.

## Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
<b>4 Leje- og leasingforpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing.		
Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	492.798	48
Mellem 1 og 5 år	0	0
Efter 5 år	0	0
	<u>492.798</u>	<u>48</u>