

The Cabinet ApS

Refshalevej 320, 1432 København K

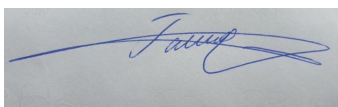
CVR-nummer: 34056757

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2019

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15/7 2020

Dirigent
Wagasali Joshua Yasin



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 for The Cabinet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Direktionen indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

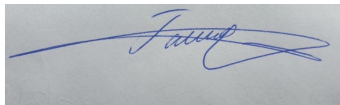
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 15 / 7 2020

Direktion

Wagasali Joshua Yasin



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i The Cabinet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for The Cabinet ApS for perioden 1. januar - 31. december 2019 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Frederiksberg, den 15 / 7 2020

Revision København

Godkendt revisionspartnerselskab

CVR.: 34 61 96 54


Mads Lutz Jørgensen

Registreret revisor, Cand.merc.aud. FSR - Danske Revisorer

mne35797

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

The Cabinet ApS
Refshalevej 320
1432 København K

Telefon: 70 26 00 40
E-mail: thecabinetaps@gmail.com
CVR-nr.: 34 05 67 57
Stiftet: 12. november 2011
Kommune: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Kundenr.: 14501013

Direktion

Wagasali Joshua Yasin

Ejerforhold

Wagasali Joshua Yasin, Stura Tomegatan 8 D, 223 51 Lund

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i udvikling og salg af mobile forretninger til Street Food industrien og driver ligeledes afdelinger der forestår catering beredskab og kulturprojekt indenfor Street Food.

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive udvikling og salg af mobile forretninger, at hjælpe iværksættere med at opnå en lønsom mobil forretning, at drive catering og eventvirksomhed såvel som at etablere Street Food madmarkeder samt at drive restaurationsvirksomhed. Selskabets formål er endvidere enhver virksomhed i hermed stående forbindelse.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været øvrige enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Oplysninger om selskabets nettoomsætning er udeladt af konkurrencemæssige hensyn.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er i regnskabsåret ikke konstateret væsentlige usikkerhed vedrørende indregning og måling af regnskabsposter.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter og har leveret et utilfredsstillende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for The Cabinet ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Ændring som følge af fejl

Selskabet har rettet væsentlige regnskabsposter, som derved forværrer selskabet egenkapital. Ændringen er fremhævet i egenkapitalopgørelsen.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer 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 eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

BALANCEN

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fra-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

drag 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.

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.

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

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

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat og udskudt skat

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 nettorealiseringsværdi.

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 samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

	2019 kr.	2018 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	-7.780	-5.101.646
1 Personalemkostninger	8.398	-1.156.705
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-415.607	-318.781
DRIFTSRESULTAT	-414.989	-6.577.132
Andre finansielle indtægter	629.554	6.528.031
Andre finansielle omkostninger	-138.884	-22.966
RESULTAT FØR SKAT	75.681	-72.067
2 Skat af årets resultat	-44.403	-47.224
ÅRETS RESULTAT	31.278	-119.291
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Årets henlæggelse til øvrige lovpligtige reserver	880.431	14.054.201
Overført resultat	-849.153	-14.173.492
DISPONERET I ALT	31.278	-119.291

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019 AKTIVER

	2019 kr.	2018 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	14.934.633	0
Udviklingsprojekter under udførelse	0	14.054.201
Immaterielle anlægsaktiver	14.934.633	14.054.201
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	27.256	163.642
Materielle anlægsaktiver	27.256	163.642
Finansielle anlægsaktiver	0	0
ANLÆGSAKTIVER	14.961.889	14.217.843
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	494.599	263.935
Varebeholdninger	494.599	263.935
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	401.471	0
Selskabsskat	34.000	0
Andre tilgodehavender	1.921.516	2.223.255
Tilgodehavender	2.356.987	2.223.255
Likvide beholdninger	1	45.821
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.851.587	2.533.011
AKTIVER	17.813.476	16.750.854

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019 PASSIVER

	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Reserve for udviklingsomkostninger	14.934.632	14.054.201
Overført resultat	-12.618.547	-11.252.334
3 EGENKAPITAL	2.396.085	2.881.867
Hensættelse til udskudt skat	78.442	36.001
HENSATTE FORPLIGTELSER	78.442	36.001
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.110.417	5.676.880
4 Langfristede gældsforpligtelser	6.110.417	5.676.880
Kreditinstitutter	1.392	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.189.841	4.861.767
Selskabsskat	0	5.876
Anden gæld	863.119	1.738.780
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.174.180	1.549.683
Kortfristede gældsforpligtelser	9.228.532	8.156.106
GÆLDSFORPLIGTELSER	15.338.949	13.832.986
PASSIVER	17.813.476	16.750.854

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
Virksomhedskapital ultimo	80.000	80.000
Reserve for udviklingsomkostninger primo	14.054.201	0
Årets tilgang	880.431	14.054.201
Reserve for udviklingsomkostninger ultimo	14.934.632	14.054.201
Overført resultat, primo	-11.252.334	2.921.158
Årets resultat	-849.153	-14.173.492
Væsentlige fejl	-517.060	0
Overført resultat ultimo	-12.618.547	-11.252.334
EGENKAPITAL	2.396.085	2.881.867

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	1	3
Lønninger	-8.398	1.167.405
Andre omkostninger til social sikring	0	-10.700
	-8.398	1.156.705

2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets resultat	0	5.876
Regulering af udskudt skat	42.441	35.001
Regulering af tidligere års skat	1.962	6.347
	44.403	47.224

3 Egenkapital

	Primo	Overførsel	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	80.000	0	0	80.000
Reserve for udviklingsomkostninger	14.054.201	880.431	0	14.934.632
Overført resultat	-11.252.334	-517.060	-849.153	-12.618.547
	2.881.867	363.371	-849.153	2.396.085

Selskabskapitalen er fordelt således:

80 anparter á nom 1.000	80.000
	80.000

NOTER	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.676.880	6.110.417	0
	5.676.880	6.110.417	0

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualaktiver

Der er ingen eventualaktiver.

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 400 T.DKK.

Medarbejderforpligtelser

Selskabet har normale forpligtelser til opsigelsesvarsler for ansat personale.

Huslejeforpligtelse

Selskabet har en opsigelsesforpligtelse på 6 måneders husleje.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld har virksomheden ydet diverse aftaler om pant i lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, immaterielle anlægsaktiver og debitorer ligesom der er yder pant i driftsmateriel og inventar samt evt. negativ moms.