

The Donut Shop ApS
CVR-nr. 35840958
Værkstedsgården 13
2620 Albertslund

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.01.2017

Dirigent

Navn: Cody Korosh Safi

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30.06.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

The Donut Shop ApS
Værkstedsgården 13
2620 Albertslund

CVR-nr.: 35840958
Stiftet: 20.10.2014
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Cody Korosh Safi, direktør
Khaibar Asef Safi

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for The Donut Shop ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 03.01.2017

Direktion

Cody Korosh Safi
direktør

Khaibar Asef Safi

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i The Donut Shop ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for The Donut Shop ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores 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.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Den af selskabet foretagne bogføring har for perioden 01.05.2014 – 30.06.2015, ikke været foretaget behørigt, hvorfor der tages forbehold for primobalancen og sammenligningstallene for 2014/15 samt den mulige påvirkning af resultatopgørelsen i 2015/16. Det har ikke været muligt at opnå egnet og tilstrækkeligt revisionsbevis for primobalancen og sammenligningstallene, hvorfor der tages forbehold herfor.

Konklusion med forbehold

Baseret det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at der pågår forhandlinger med nye investorer samt selskabets bankforbindelse om tilførsel af kapital samt udvidelse af nuværende kreditramme. Der er yderligere indhentet tilbagetrædelseserklæring fra væsentlige kreditorer og långivere. Selskabets fortsatte drift er betinget af disse forhold. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at aftale med nye investorer opnås, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har aflagt årsrapporten for perioden 01.07.2015 – 30.06.2016 for sent i forhold til bestemmelserne i årsregnskabsloven § 138 hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har for regnskabsperioden indberettet moms for sent i forhold til de af SKAT fastlagte frister for indberetning, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har for regnskabsperioden ikke i fuldt omfang indberettet korrekt moms til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Ledelsen har efterfølgende korrigeret indberetningerne.

Selskabet har for regnskabsperioden ikke indberettet, indbetalt og indeholdt A-skat og AM- bidrag for virksomhedens ansatte i henhold til de af SKAT fastlagte frister, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Dette har ledelsen indberettet ultimo året således det er korrekt opgjort til SKAT.

Selskabet har for dele af regnskabsperioden ikke tilrettelagt sin bogføring, således at transaktions- og kontrolsport er til stede, hvilket er i strid med bogføringsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Dette forhold er der rettet op på ultimo året.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 03.01.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ferass Hamade
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er produktion og salg af donuts.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et overskud på 68 t.kr. for året, hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende.

Selskabets har en aktivsum på 3.590 t.kr. mens egenkapitalen udgør 186 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med sit danske moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.041.290	749
Personaleomkostninger	2	(3.801.135)	(592)
Af- og nedskrivninger		(139.944)	(52)
Driftsresultat		100.211	105
Andre finansielle omkostninger		(8.109)	(8)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		92.102	97
Skat af ordinært resultat	3	(24.587)	(28)
Årets resultat		67.515	69
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		67.515	69
		67.515	69

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.442.208	74
Indretning af lejede lokaler		<u>308.064</u>	<u>312</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>1.750.272</u>	<u>386</u>
Deposita		<u>353.425</u>	<u>230</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>353.425</u>	<u>230</u>
Anlægsaktiver		<u>2.103.697</u>	<u>616</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>650.000</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger		<u>650.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>765.727</u>	<u>325</u>
Tilgodehavender		<u>765.727</u>	<u>325</u>
Likvide beholdninger		<u>70.259</u>	<u>395</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.485.986</u>	<u>720</u>
Aktiver		<u><u>3.589.683</u></u>	<u><u>1.336</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	50.000	50
Overført overskud eller underskud		136.182	69
Egenkapital		186.182	119
Udskudt skat		24.587	0
Hensatte forpligtelser		24.587	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		727.213	247
Skyldig selskabsskat		27.609	28
Anden gæld		2.624.092	942
Kortfristede gældsforpligtelser		3.378.914	1.217
Gældsforpligtelser		3.378.914	1.217
Passiver		3.589.683	1.336
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	68.667	118.667
Årets resultat	0	67.515	67.515
Egenkapital ultimo	50.000	136.182	186.182

Noter

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
4. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo		85.184	352.866
Tilgange		<u>1.423.887</u>	<u>80.146</u>
Kostpris ultimo		<u>1.509.071</u>	<u>433.012</u>
Af- og nedskrivninger primo		(10.700)	(41.167)
Årets afskrivninger		<u>(56.163)</u>	<u>(83.781)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(66.863)</u>	<u>(124.948)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>1.442.208</u>	<u>308.064</u>
	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
5. Virksomhedskapital			
Anpartskapital	<u>50</u>	1.000,00	<u>50.000</u>
	<u>50</u>		<u>50.000</u>
		<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser			
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb		<u>3.000.000</u>	<u>1.500.000</u>

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Safi Investment Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.