

# **AA TOKMAK ApS**

**Kirkevej 174  
2791 Dragør**

**CVR-nr. 35 85 07 32**

## **Årsrapport for 2018**

**(5. regnskabsår)**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 22. februar 2019

---

Adem Tokmak  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	9
Balance 31. december 2018	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for AA TOKMAK 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. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 22. februar 2019

### **Direktion**

Adem Tokmak  
direktør

Mehmet Ali Tokmak  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i AA TOKMAK ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for AA TOKMAK ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for virksomhedens ledelse [og virksomhedens pengeinstitut] og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

Albertslund, den 22. februar 2019

Danica  
Godkendt Revisionsfirma ApS  
CVR-nr. 37 60 36 86

Erkan Basoda  
Godkendt revisor  
MNE-nr. mne35855

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

AA TOKMAK ApS  
Kirkevej 174  
2791 Dragør

CVR-nr.: 35 85 07 32

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 1. maj 2014

Regnskabsår: 5. regnskabsår

Hjemsted: Dragør

### Direktion

Adem Tokmak, direktør  
Mehmet Ali Tokmak, direktør

### Revisor

Danica  
Godkendt Revisionsfirma ApS  
Rørvang 11  
2620 Albertslund

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive restauration og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 132.286, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.090.396.

Selskabets ledelse vurderer årets resultat for tilfedsstillende.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for AA TOKMAK ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 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**

### **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 m.v. 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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån 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.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, 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. Der afskrives ikke på grunde.



## Anvendt regnskabspraksis

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:

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	40 år	100 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	60 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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.

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

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

### **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.

#### **Gældsforpligtelser**

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.259.303</b>	<b>1.301.866</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-995.474</u>	<u>-992.102</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>263.829</b>	<b>309.764</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-41.503</u>	<u>-27.722</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>222.326</b>	<b>282.042</b>
Finansielle omkostninger	3	<u>-18.390</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>203.936</b>	<b>282.042</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-71.650</u>	<u>-62.049</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>132.286</u></b>	<b><u>219.993</u></b>
		<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>132.286</u>	<u>219.993</u>
		<b><u>132.286</u></b>	<b><u>219.993</u></b>

## Balance 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		82.686	96.467
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>82.686</b>	<b>96.467</b>
Grunde og bygninger		2.725.000	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		83.165	110.887
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>2.808.165</b>	<b>110.887</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.890.851</b>	<b>207.354</b>
Råvarer og hjælpematerialer		22.772	17.222
<b>Varebeholdninger</b>		<b>22.772</b>	<b>17.222</b>
Andre tilgodehavender		11.131	528.223
<b>Tilgodehavender</b>		<b>11.131</b>	<b>528.223</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>218.276</b>	<b>558.567</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>252.179</b>	<b>1.104.012</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.143.030</b>	<b>1.311.366</b>

## Balance 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>1.040.396</u>	<u>908.110</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>1.090.396</u></b>	<b><u>958.110</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>19.334</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>19.334</u></b>	<b><u>0</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		199.189	199.189
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		669.321	100.000
Selskabsskat		18.316	54.067
Anden gæld		<u>1.146.474</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.033.300</u></b>	<b><u>353.256</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.033.300</u></b>	<b><u>353.256</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>3.143.030</u></b>	<b><u>1.311.366</u></b>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	973.968	961.123
Andre omkostninger til social sikring	21.273	27.379
Andre personaleomkostninger	<u>233</u>	<u>3.600</u>
	<b><u>995.474</u></b>	<b><u>992.102</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	13.781	0
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>27.722</u>	<u>27.722</u>
	<b><u>41.503</u></b>	<b><u>27.722</u></b>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>18.390</u>	<u>0</u>
	<b><u>18.390</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	52.316	62.049
Årets udskudte skat	<u>19.334</u>	<u>0</u>
	<b><u>71.650</u></b>	<b><u>62.049</u></b>

## Noter

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2018	2.725.000	138.609	2.863.609
Kostpris 31. december 2018	2.725.000	138.609	2.863.609
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	0	27.722	27.722
Årets afskrivninger	0	27.722	27.722
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	0	55.444	55.444
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>2.725.000</b>	<b>83.165</b>	<b>2.808.165</b>

## Noter

### 6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	908.110	958.110
Årets resultat	0	132.286	132.286
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>50.000</b>	<b>1.040.396</b>	<b>1.090.396</b>

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

### 7 Eventualposter mv.

#### Diskonterede vekslers

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 12 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 5, i alt t.kr 60.

#### Andre eventualforpligtelser

Der er indgået huslejekontrakt med en opsigelsesvarsel. Huslejeforpligtelsen for de kommende 12 måneder udgør 252 t.kr.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.