

AA TOKMAK ApS

**Kirkevej 174
2791 Dragør**

CVR-nr. 35 85 07 32

Årsrapport for 2019

(6. regnskabsår)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 20. marts 2020

Adem Tokmak
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	10
Balance 31. december 2019	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 20. marts 2020

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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 revisorers 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.

Albertslund, den 20. marts 2020

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 2019

Stiftet: 1. maj 2014

Regnskabsår: 6. 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 2019 udviser et overskud på kr. 71.094, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 1.161.490.

Selskabets ledelse vurderer årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AA TOKMAK ApS for 2019 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 2019 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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

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.

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	20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.521.232	1.259.303
Personaleomkostninger	1	<u>-1.325.926</u>	<u>-995.474</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		195.306	263.829
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-93.503</u>	<u>-41.503</u>
Resultat før finansielle poster		101.803	222.326
Finansielle omkostninger	3	<u>-4.693</u>	<u>-18.390</u>
Resultat før skat		97.110	203.936
Skat af årets resultat	4	<u>-26.016</u>	<u>-71.650</u>
Årets resultat		<u>71.094</u>	<u>132.286</u>
		<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>71.094</u>	<u>132.286</u>
		<u>71.094</u>	<u>132.286</u>

Balance 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		69.905	82.686
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>69.905</u>	<u>82.686</u>
Grunde og bygninger		2.672.000	2.725.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		55.443	83.165
Materielle anlægsaktiver	6	<u>2.727.443</u>	<u>2.808.165</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.797.348</u>	<u>2.890.851</u>
Råvarer og hjælpematerialer		15.000	22.772
Varebeholdninger		<u>15.000</u>	<u>22.772</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.798.968	0
Andre tilgodehavender		0	11.131
Tilgodehavender		<u>1.798.968</u>	<u>11.131</u>
Likvide beholdninger		<u>35.979</u>	<u>218.276</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.849.947</u>	<u>252.179</u>
Aktiver i alt		<u>4.647.295</u>	<u>3.143.030</u>

Balance 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>1.111.490</u>	<u>1.040.396</u>
Egenkapital	7	<u>1.161.490</u>	<u>1.090.396</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>3.052</u>	<u>19.334</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>3.052</u>	<u>19.334</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	199.189
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.203.112	669.321
Selskabsskat		6.786	18.316
Anden gæld		<u>1.252.855</u>	<u>1.146.474</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.482.753</u>	<u>2.033.300</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.482.753</u>	<u>2.033.300</u>
Passiver i alt		<u>4.647.295</u>	<u>3.143.030</u>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.301.241	973.968
Andre omkostninger til social sikring	23.542	21.273
Andre personaleomkostninger	<u>1.143</u>	<u>233</u>
	<u>1.325.926</u>	<u>995.474</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>4</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	12.781	13.781
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>80.722</u>	<u>27.722</u>
	<u>93.503</u>	<u>41.503</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>4.693</u>	<u>18.390</u>
	<u>4.693</u>	<u>18.390</u>

Noter

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	38.786	52.316
Årets udskudte skat	-16.282	19.334
Regulering af skat vedrørende tidligere år	3.512	0
	<u>26.016</u>	<u>71.650</u>

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2019	<u>96.467</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>96.467</u>
Opskrivninger 31. december 2019	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	13.781
Årets afskrivninger	<u>12.781</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>26.562</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>69.905</u>

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2019	2.725.000	138.609	2.863.609
Kostpris 31. december 2019	2.725.000	138.609	2.863.609
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	0	55.444	55.444
Årets afskrivninger	53.000	27.722	80.722
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	53.000	83.166	136.166
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	2.672.000	55.443	2.727.443

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	1.040.396	1.090.396
Årets resultat	0	71.094	71.094
Egenkapital 31. december 2019	50.000	1.111.490	1.161.490

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.

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
8 Eventualforpligtelser		
Kautions- og garantiforpligtelser		
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet A Tokmak Invest ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 20119 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 20119 eller senere.		
Øvrige		
Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb: Restløbetid i 12 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 4,8, i alt t.kr 58.		
Der er indgået huslejekontrakt med en opsigelsesvarsel. Huslejeforpligtelsen for de kommende 12 måneder udgør 252 t.kr.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		