

## **AA TOKMAK ApS**

**Kirkevej 174  
2791 Dragør**

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

**Årsrapport for 2021  
(8. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 7. juli 2022

---

Adem Tokmak  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	9
Balance 31. december 2021	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for AA TOKMAK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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 7. juli 2022

### **Direktion**

Adem Tokmak  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i AA TOKMAK ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for AA TOKMAK ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Albertslund, den 7. juli 2022

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 2021

Stiftet: 1. maj 2014

Regnskabsår: 8. regnskabsår

Hjemsted: Dragør

### Direktion

Adem Tokmak, direktør

### Revisor

Danica  
Godkendt Revisionsfirma ApS  
Rørvang 11  
2620 Albertslund

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er restauration og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 2.773.720, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 4.720.950.

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 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 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 hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens 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 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**

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.

## **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 7 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedspostition og indtjeningsprofil.

### **Materielle anlægsaktiver**

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



## Anvendt regnskabspraksis

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>
Øvrige bygninger	40 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 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 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.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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**

### **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**

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

#### **Gældsforpligtelser**

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 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>5.451.374</b>	<b>2.802.540</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.821.919</u>	<u>-1.749.996</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>3.629.455</b>	<b>1.052.544</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-68.428</u>	<u>-41.503</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>3.561.027</b>	<b>1.011.041</b>
Finansielle omkostninger	3	<u>-11.774</u>	<u>-3.681</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>3.549.253</b>	<b>1.007.360</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-775.533</u>	<u>-221.619</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>2.773.720</u></b>	<b><u>785.741</u></b>
		<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>2.773.720</u>	<u>785.741</u>
		<b><u>2.773.720</u></b>	<b><u>785.741</u></b>

## Balance 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		42.343	56.124
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<u>42.343</u>	<u>56.124</u>
Grunde og bygninger		0	2.672.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		107.700	162.347
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<u>107.700</u>	<u>2.834.347</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>150.043</u>	<u>2.890.471</u>
Råvarer og hjælpematerialer		27.500	15.000
<b>Varebeholdninger</b>		<u>27.500</u>	<u>15.000</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.023.633	2.735.932
Andre tilgodehavender		29.365	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>8.052.998</u>	<u>2.735.932</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>298.199</u>	<u>414.372</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>8.378.697</u>	<u>3.165.304</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>8.528.740</u>	<u>6.055.775</u>

## Balance 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>4.670.950</u>	<u>1.897.231</u>
<b>Egenkapital</b>	7	<b><u>4.720.950</u></b>	<b><u>1.947.231</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>9.113</u>	<u>3.052</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>9.113</u></b>	<b><u>3.052</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	122.692
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.593.040	2.414.086
Selskabsskat		769.472	206.405
Anden gæld		<u>436.165</u>	<u>1.362.309</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.798.677</u></b>	<b><u>4.105.492</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.798.677</u></b>	<b><u>4.105.492</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>8.528.740</u></b>	<b><u>6.055.775</u></b>

## Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.761.351	1.749.996
Andre omkostninger til social sikring	46.114	0
Andre personaleomkostninger	14.454	0
	<u><b>1.821.919</b></u>	<u><b>1.749.996</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	13.781	13.781
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	54.647	27.722
	<u><b>68.428</b></u>	<u><b>41.503</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	11.774	3.681
	<u><b>11.774</b></u>	<u><b>3.681</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	769.472	221.619
Årets udskudte skat	6.061	0
	<u><b>775.533</b></u>	<u><b>221.619</b></u>

## Noter

### 5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2021	96.467
Kostpris 31. december 2021	96.467
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	40.343
Årets afskrivninger	13.781
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	54.124
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b><u><u>42.343</u></u></b>

### 6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2021	2.725.000	273.234
Afgang i årets løb	-2.725.000	0
Kostpris 31. december 2021	0	273.234
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	53.000	110.887
Årets afskrivninger	0	54.647
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-53.000	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	0	165.534
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b><u><u>0</u></u></b>	<b><u><u>107.700</u></u></b>

## Noter

### 7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	1.897.230	1.947.230
Årets resultat	0	2.773.720	2.773.720
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b>50.000</b>	<b>4.670.950</b>	<b>4.720.950</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.

### 8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet A Tokmak Invest ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2019 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2019 eller senere.

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er indgået huslejekontrakt med en opsigelsesvarsel. Husleforpligtelsen for de kommende 12 måneder udgør 254 t.kr.