

S.A.A. ApS
Øresundsvej 148 C, 2300 København S

CVR-nr. 36 04 60 90

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juli 2022.

Abed Bakr
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for S.A.A. ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 29. juli 2022

Direktion

Abed Bakr

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i S.A.A. ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for S.A.A. ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet har usikkerhed knyttet til selskabets likviditet. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på note 2 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at der er usikkerhed vedrørende værdien af udskudt skatteaktiv som er indregnet i årsrapporten med t.kr. 549. Det er ledelsens forventning at skatteaktiv kan udnyttes inden for en kortere årrække i sambeskatningskredsen. Værdien af skatteaktivet er i stort omfang baseret på ledelsens skøn. Skatteaktivets værdiansættelse er derfor baseret på en forventet udvikling i selskabet, samt de øvrige selskaber der tilhører sambeskatningen. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

København, den 29. juli 2022

Lægård Revision

Statsautoriseret revisionsfirma
CVR-nr. 18 43 70 82

Kurt Lægård

statsautoriseret revisor
mne15013

Selskabsoplysninger

Selskabet

S.A.A. ApS
Øresundsvej 148 C
2300 København S

CVR-nr.: 36 04 60 90

Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021

Direktion

Abed Bakr

Revision

Lægård Revision Statsautoriseret revisionsfirma
Østerbrogade 62
2100 København Ø

Modervirksomhed

Phenix Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive cafe og restaurationsvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Udskudt skatteaktiv er indregnet i årsrapporten med t.kr. 549. Det er ledelsens forventning, at skatteaktivet kan udnyttes inden for en kortere årrække i sambeskatningskredsen. Værdien af skatteaktivet er i stort omfang baseret på ledelsens skøn og derfor forbundet med usikkerhed. Skatteaktivets værdiansættelse er derfor baseret på en forventet udvikling i selskabet, samt de øvrige selskaber der tilhører sambeskatningen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.281.920 mod 608.960 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -297.944 mod -753.855 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for S.A.A. ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, varer under fremstilling og handelsvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler,

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 renteomkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 %

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominal værdi og udgøres af huslejedeposita m.v.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 og for betalte acontoskatter.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter S.A.A. ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede 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

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	1.281.920	608.960
4 Personaleomkostninger	-1.534.813	-1.437.414
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-114.263	-93.664
Driftsresultat	-367.156	-922.118
5 Øvrige finansielle omkostninger	-18.282	-38.264
Resultat før skat	-385.438	-960.382
6 Skat af årets resultat	87.494	206.527
Årets resultat	-297.944	-753.855
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-297.944	-753.855
Disponeret i alt	-297.944	-753.855

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	485.936	383.199
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>485.936</u>	<u>383.199</u>
8 Deposita	228.750	228.750
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>228.750</u>	<u>228.750</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>714.686</u>	<u>611.949</u>
Omsætningsaktiver		
Aktiver bestemt for salg	16.147	176.817
Varebeholdninger i alt	<u>16.147</u>	<u>176.817</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	42.654	27.904
Udskudte skatteaktiver	548.558	464.741
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	209.493	205.816
Andre tilgodehavender	85.933	348.417
Tilgodehavender i alt	<u>886.638</u>	<u>1.046.878</u>
Likvide beholdninger	211.501	50.930
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.114.286</u>	<u>1.274.625</u>
Aktiver i alt	<u>1.828.972</u>	<u>1.886.574</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-1.096.340	-798.396
Egenkapital i alt	-1.046.340	-748.396
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.476.097	1.255.889
Anden gæld	0	36.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.476.097	1.291.889
Leverandører af varer og tjenesteydelser	595.983	892.230
Gæld til tilknyttede virksomheder	243.750	0
9 Anden gæld	558.510	450.851
Periodeafgrænsningsposter	972	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.399.215	1.343.081
Gældsforpligtelser i alt	2.875.312	2.634.970
Passiver i alt	1.828.972	1.886.574

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 3 Særlige poster
- 10 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	-44.541	5.459
Årets overførte overskud eller underskud	0	-753.855	-753.855
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	-798.396	-748.396
Årets overførte overskud eller underskud	0	-297.944	-297.944
	50.000	-1.096.340	-1.046.340

Noter

	2021	2020
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabets ledelse har ændret konceptet omkring selskabets cafe og indretning mv. samt har gennemført en række effektiviseringer og omkostningstilpasninger som gør, at selskabets ledelse forventer en væsentlig forbedret øget omsætning og indtjening.		
Årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift, idet det er ledelsens vurdering, at de planlagte aktiviteter i 2022 vil kunne gennemføres indenfor selskabets nuværende kreditfaciliteter samt, at selskabets kreditfaciliteter forventes opretholdt i hele 2022. Endvidere har selskabets ultimative kapitalejer og tilknyttede selskaber givet henstand med gældsafviklingen og den ultimative kapitalejer givet tilsagn om fortsat finansiering frem til den 31/12 2022.		
2. Usikkerhed ved indregning eller måling		
Udskudt skatteaktiv er indregnet i årsrapporten med t.kr. 549. Det er ledelsens forventning, at skatteaktivet kan udnyttes inden for en kortere årrække i sambeskatningskredsen. Værdien af skatteaktivet er i stort omfang baseret på ledelsens skøn og derfor forbundet med usikkerhed. Skatteaktivets værdiansættelse er derfor baseret på en forventet udvikling i selskabet, samt de øvrige selskaber der tilhører sambeskatningen.		
3. Særlige poster		
Selskabet har i regnskabsåret modtaget compensationer vedrørende Covid-19 på i alt t.kr. 546.		
4. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.482.591	1.392.061
Andre omkostninger til social sikring	52.222	45.353
	<u>1.534.813</u>	<u>1.437.414</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>5</u>
5. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	18.282	38.264
	<u>18.282</u>	<u>38.264</u>
6. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-3.677	-157.146
Årets regulering af udskudt skat	<u>-83.817</u>	<u>-49.381</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	<u>-87.494</u>	<u>-206.527</u>
7. Materielle anlægsaktiver		
	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2021	0	936.635
Tilgang	<u>195.000</u>	<u>22.000</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>195.000</u>	<u>958.635</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	0	553.436
Årets afskrivninger	<u>19.500</u>	<u>94.763</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>19.500</u>	<u>648.199</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>175.500</u>	<u>310.436</u>
	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
8. Deposita		
Kostpris 1. januar 2021	<u>228.750</u>	<u>228.750</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>228.750</u>	<u>228.750</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>228.750</u>	<u>228.750</u>

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
9. Anden gæld		
Skyldig moms	93.539	0
ATP-bidrag	13.834	7.603
Løn og tantieme	28.161	100.456
Pensionsbidrag	8.205	8.205
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	38.253	0
Afsat revisor	25.750	25.750
Hjælpepakke	217.693	0
A-skat og AM-bidrag	62.019	175.869
Skyldig skattekonto	71.056	132.968
	<u>558.510</u>	<u>450.851</u>

10. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

	<u>31/12 2021</u> t.kr.
Andre eventualforpligtelser	<u>653</u>
Eventualforpligtelser i alt	<u>653</u>

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med PHENIX HOLDING ApS, CVR-nr. 31174112 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.