

TOPrevision ApS

Slikland Valby ApS

Toftegårds Allé 9 A, st.

2500 Valby

CVR-nr. 36 70 87 35

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. april 2020

Peshtiwan Zewkaei
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

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

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.

Valby, den 29. april 2020
Direktion

Peshtiwan Zewkaei
direktør

Selskabsoplysninger

Slikland Valby ApS
Toftegårds Allé 9 A, st.
2500 Valby

CVR-nr. 36 70 87 35

Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2019

Hjemsted: Valby

Direktion

Peshtiwan Zewkaei, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af slikbutikker og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 50.954, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 64.793.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Slikland Valby ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

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 5-7 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.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	år
---	-----	----

Anvendt regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler 3-5 år

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

Varebeholdninger

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpe-materialer, 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.

Egenkapital

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

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		952.039	921.303
Personaleomkostninger	1	<u>-757.448</u>	<u>-756.229</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		194.591	165.074
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-125.402</u>	<u>-101.118</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		69.189	63.956
Resultat før finansielle poster		69.189	63.956
Finansielle omkostninger		<u>-8.775</u>	<u>-20.117</u>
Resultat før skat		60.414	43.839
Skat af årets resultat		<u>-9.460</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>50.954</u>	<u>43.839</u>
Overført resultat		<u>50.954</u>	<u>43.839</u>
		<u>50.954</u>	<u>43.839</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		17.142	34.284
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>17.142</u>	<u>34.284</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		225.583	309.682
Indretning af lejede lokaler		0	24.161
Materielle anlægsaktiver	4	<u>225.583</u>	<u>333.843</u>
Deposita		55.764	55.764
Finansielle anlægsaktiver		<u>55.764</u>	<u>55.764</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>298.489</u>	<u>423.891</u>
Færdigvarer og handelsvarer		268.917	268.917
Varebeholdninger		<u>268.917</u>	<u>268.917</u>
Likvide beholdninger		<u>54.022</u>	<u>71.759</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>322.939</u>	<u>340.676</u>
Aktiver i alt		<u><u>621.428</u></u>	<u><u>764.567</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>14.793</u>	<u>-36.161</u>
Egenkapital	5	<u>64.793</u>	<u>13.839</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.684	169.976
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	26.022
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		172.878	176.241
Selskabsskat		7.460	-2.000
Anden gæld		<u>345.613</u>	<u>380.489</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>556.635</u>	<u>750.728</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>556.635</u>	<u>750.728</u>
Passiver i alt		<u><u>621.428</u></u>	<u><u>764.567</u></u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	730.446	732.510
Andre omkostninger til social sikring	22.937	22.919
Andre personaleomkostninger	4.065	800
	<u>757.448</u>	<u>756.229</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	17.142	17.142
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	108.260	83.976
	<u>125.402</u>	<u>101.118</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2019		100.000
Kostpris 31. december 2019		100.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019		65.716
Årets afskrivninger		17.142
Af- og nedskrivninger 31. december 2019		82.858
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019		<u>17.142</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2019	457.063	120.808
Kostpris 31. december 2019	457.063	120.808
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	147.381	96.647
Årets afskrivninger	84.099	24.161
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	231.480	120.808
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	225.583	0

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	-36.161	13.839
Årets resultat	0	50.954	50.954
Egenkapital 31. december 2019	50.000	14.793	64.793