

Depanneur ApS

Rådmandsgade 45A, st
2200 København N
CVR-nr. 36 95 27 68

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 16. juni 2022

Daniel Rørbæk Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	9
Balance pr. 31. december 2021	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Depanneur 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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.

København, den 31. maj 2022

Direktion

Daniel Rørbæk Jensen
direktør

Mads Riisager Henriksen
direktør

Kathrine Witt Mølholm
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Depanneur ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Depanneur 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, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores 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 revisors 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.

København, den 31. maj 2022

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Bjarne Flyvbjerg Erichsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne47907

Selskabsoplysninger

Selskabet	Depanneur ApS Rådmandsgade 45A, st 2200 København N
	CVR-nr.: 36 95 27 68
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021
	Stiftet: 24. juni 2015
	Regnskabsår: 7. regnskabsår
	Hjemsted: København
Direktion	Daniel Rørbæk Jensen, direktør Mads Riisager Henriksen, direktør Kathrine Witt Mølholm, direktør
Revisor	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Indiakaj 6 2100 København Ø
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 16. juni 2022 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er drift af kiosk- og cafevirksomhed og enhver anden efter ledelsens skøn dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 743.763, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 496.403.

Finansiering

Selskabet har pr. 31. december 2021 tabt hele sin egenkapital. Det er ledelsens vurdering, at likviditeten til håndtering af selskabets forpligtelser kan ske gennem egen indtjening, hvormed egenkapitalen reetableres, og alternativt via konvertering af koncerngæld. Ledelsen er opmærksom på kapitaltabsreglerne i selskabslovens §119.

Kapitalejerne har over for selskabet afgivet en tilbagetrædelses- og støtteerklæring, der er gældende frem til 31. december 2022, hvori kapitalejerne forpligter sig til udelukkende at ville kræve sine tilgodehavender indfriet, i takt med at selskabets likviditet tillader dette og hvis nødvendigt tilføre finansiell støtte, således at selskabet har tilstrækkelig likviditet.

På baggrund af ovenstående er det ledelsens vurdering, at selskabet vil kunne afvikle sine gældsforpligtelser de kommende 12 måneder i takt med de forfalder, hvorfor ledelsen vurderer, at årsrapporten af aflagt med fortsat drift for øje.

Der henvises til note 1.

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 Depanneur 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.

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 samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

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 virksomhedens aktiviteter, herunder kompensation fra den danske stat i forbindelse med Covid-19.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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 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 mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

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 omfatter kostpris for råvarer og hjælpematerialer.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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 acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

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 efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste		3.545.782	2.463.579
Personaleomkostninger	3	<u>-4.156.080</u>	<u>-2.392.538</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-610.298	71.041
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-65.919</u>	<u>-31.306</u>
Resultat før finansielle poster		-676.217	39.735
Finansielle indtægter		9.222	2.442
Finansielle omkostninger	4	<u>-33.199</u>	<u>-33.569</u>
Resultat før skat		-700.194	8.608
Skat af årets resultat	5	<u>-43.569</u>	<u>-4.493</u>
Årets resultat		<u>-743.763</u>	<u>4.115</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-743.763</u>	<u>4.115</u>
		<u>-743.763</u>	<u>4.115</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		201.758	56.836
Indretning af lejede lokaler		42.371	0
Materielle anlægsaktiver	6	<u>244.129</u>	<u>56.836</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>244.129</u>	<u>56.836</u>
Råvarer og hjælpematerialer		2.382.821	1.087.295
Varebeholdninger		<u>2.382.821</u>	<u>1.087.295</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.024.861	1.032.852
Andre tilgodehavender		54.034	255.063
Udskudt skatteaktiv		0	43.569
Periodeafgrænsningsposter		13.255	7.898
Tilgodehavender		<u>1.092.150</u>	<u>1.339.382</u>
Likvide beholdninger		<u>217.661</u>	<u>401.134</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.692.632</u>	<u>2.827.811</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.936.761</u></u>	<u><u>2.884.647</u></u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Passiver			
Virksomhedskapital		51.000	51.000
Overført resultat		-547.403	196.360
Egenkapital	7	-496.403	247.360
Anden gæld		0	67.892
Selskabsdeltagere og ledelse		1.731.051	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	1.731.051	67.892
Banker		0	397
Modtagne forudbetalinger fra kunder		88.582	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.348.057	570.689
Gæld til tilknyttede virksomheder		151.993	53.421
Gæld til associerede virksomheder		250.000	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	830.626
Anden gæld		863.481	1.114.262
Kortfristede gældsforpligtelser		2.702.113	2.569.395
Gældsforpligtelser i alt		4.433.164	2.637.287
Passiver i alt		3.936.761	2.884.647
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	9		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	51.000	196.360	247.360
Årets resultat	0	-743.763	-743.763
Egenkapital ultimo	51.000	-547.403	-496.403

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har pr. 31. december 2021 tabt hele sin egenkapital. Det er ledelsens vurdering, at likviditeten til håndtering af selskabets forpligtelser kan ske gennem egen indtjening, hvormed egenkapitalen reetableres, og alternativt via konvertering af koncerngæld. Ledelsen er opmærksom på kapitaltabsreglerne i selskabslovens §119.

Kapitalejerne har over for selskabet afgivet en tilbagetrædelses- og støtteerklæring, der er gældende frem til 31. december 2022, hvori kapitalejerne forpligter sig til udelukkende at ville kræve sine tilgodehavender indfriet, i takt med at selskabets likviditet tillader dette og hvis nødvendigt tilføre finansiell støtte, således at selskabet har tilstrækkelig likviditet.

På baggrund af ovenstående er det ledelsens vurdering, at selskabet vil kunne afvikle sine gældsforpligtelser de kommende 12 måneder i takt med de forfalder, hvorfor ledelsen vurderer, at årsrapporten af aflagt med fortsat drift for øje.

	2021	2020
2 Andre driftsindtægter		
Driftserstatning	50.484	0
Lønkomensation	469.216	97.236
Komensation for faste omk.	75.150	75.314
Tilskud fra aktivitetspulje	29.588	25.000
	624.438	197.550
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.037.631	2.340.423
Andre omkostninger til social sikring	118.449	52.115
	4.156.080	2.392.538
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	15	9

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.993	5.808
Andre finansielle omkostninger	30.443	27.315
Valutakurstab	763	446
	<u>33.199</u>	<u>33.569</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	43.569	4.493
	<u>43.569</u>	<u>4.493</u>
6 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris primo	109.896	0
Tilgang i årets løb	207.815	45.397
Kostpris ultimo	317.711	45.397
Af- og nedskrivninger primo	53.060	0
Årets afskrivninger	62.893	3.026
Af- og nedskrivninger ultimo	115.953	3.026
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>201.758</u>	<u>42.371</u>

Noter

7 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 510 anparter à nominelt kr. 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen siden stiftelsen.

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld primo	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsdeltagere og ledelse	0	1.731.051	0	0
Anden gæld	67.892	0	0	0
	67.892	1.731.051	0	0

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Depanneur Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en opsigelsesvarsel på 6 måneder. Huslejen udgør årligt t.kr. 873.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Daniel Rørbæk Jensen

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-643957681624
Tidspunkt for underskrift: 17-06-2022 kl.: 12:42:21
Underskrevet med NemID

NEM ID

Daniel Rørbæk Jensen

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-643957681624
Tidspunkt for underskrift: 17-06-2022 kl.: 12:42:21
Underskrevet med NemID

NEM ID

Kathrine Witt Møhlholm

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-302456249075
Tidspunkt for underskrift: 17-06-2022 kl.: 12:42:37
Underskrevet med NemID

NEM ID

Mads Riisager Henriksen

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-431008667088
Tidspunkt for underskrift: 23-06-2022 kl.: 10:12:19
Underskrevet med NemID

NEM ID

Bjarne Flyvbjerg Erichsen

Som Statsautoriseret revisor
RID: 74478456
Tidspunkt for underskrift: 23-06-2022 kl.: 10:28:43
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: b23c07TPNgr247845485