

Depanneur ApS

**Struenseegade 15A, 1. tv
2200 København N
CVR-nr. 36 95 27 68**

**Årsrapport for 2022
(8. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 28. juni 2023

Daniel Rørbæk Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	10
Balance pr. 31. december 2022	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 28. juni 2023

Direktion

Adam Lefeuvre Høyer Simony
direktør

Bestyrelse

Daniel Rørbæk Jensen
formand

Mike Wittrup Kristensen

Adam Lefeuvre Høyer Simony

Kathrine Witt Mølholm

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Depanneur ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Depanneur ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

København, den 28. juni 2023

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

Ulrik Dyreby Kock
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34112

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Depanneur ApS
Struenseegade 15A, 1. tv
2200 København N

CVR-nr.: 36 95 27 68

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Stiftet: 24. juni 2015

Regnskabsår: 8. regnskabsår

Hjemsted: København

Bestyrelse

Daniel Rørbæk Jensen, formand
Mike Wittrup Kristensen
Adam Lefeuvre Høyer Simony
Kathrine Witt Møhlholm

Direktion

Adam Lefeuvre Høyer Simony, direktør

Revisor

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Indiakaj 6
2100 København Ø

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 28. juni 2023 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 2022 udviser et underskud på kr. 1.340.992, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.837.396.

Finansiering

Selskabet har pr. 31. december 2022 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 2023, hvori kapitalejerne forpligter sig til udelukkende at ville kræve sine tilgodehavender indfriet, i takt med at selskabets likviditet tillader dette og hvis nødvendigt tilføre finansiel 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 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Ændring i klassifikation under regnskabsposten "personaleomkostninger"

Klassifikationen under regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret således at visse Indtægtsarter (herunder lønrefusioner), der hidtid er blevet indregnet under personaleomkostninger, i stedet indregnes som "Andre driftsindtægter" under bruttofortjeneste.

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstal er tilpasset den ændrede klassifikation.

Ændringen medfører at bruttofortjeneste i indeværende år stiger med t.kr. 219 (sidste år stiger med t.kr. 169). Modsætningsvist stiger regnskabsposten "personaleomkostninger".

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis og klassifikation uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambe- skattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virk- somheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet an- vende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatop- gørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskriv- ninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tids- punkt, 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 nettorealiseringsværdien lavere end kost- prisen, 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.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af omkost- ninger, der afholdes for at effektivere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdn- ningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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 lønmodtagers pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	Note	2022	2021
Bruttofortjeneste	2	3.993.092	3.715.067
Personaleomkostninger	3	-5.102.336	-4.325.365
Resultat før af- og nedskrivninger		-1.109.244	-610.298
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-143.841	-65.919
Resultat før finansielle poster		-1.253.085	-676.217
Finansielle indtægter		9.489	9.222
Finansielle omkostninger	4	-97.396	-33.199
Resultat før skat		-1.340.992	-700.194
Skat af årets resultat	5	0	-43.569
Årets resultat		-1.340.992	-743.763
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.340.992	-743.763
		-1.340.992	-743.763

Balance pr. 31. december 2022

	Note	2022	2021
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	318.527	201.758
Indretning af lejede lokaler	6	33.292	42.371
Materielle anlægsaktiver		351.819	244.129
Anlægsaktiver i alt		351.819	244.129
Råvarer og hjælpematerialer		1.931.248	2.382.821
Forudbetaling for varer		69.957	0
Varebeholdninger		2.001.205	2.382.821
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.220.488	1.024.861
Andre tilgodehavender		196.669	54.034
Periodeafgrænsningsposter		0	13.255
Tilgodehavender		1.417.157	1.092.150
Likvide beholdninger		50.100	217.661
Omsætningsaktiver i alt		3.468.462	3.692.632
Aktiver i alt		3.820.281	3.936.761

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Passiver			
Virksomhedskapital		51.000	51.000
Overført resultat		-1.888.396	-547.403
Egenkapital	7	-1.837.396	-496.403
Anden gæld		67.892	0
Selskabsdeltagere og ledelse		1.715.380	1.731.051
Langfristede gældsforpligtelser	8	1.783.272	1.731.051
Banker		380.377	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		185.867	88.582
Leverandører af varer og tjenesteydelser		984.136	1.348.057
Gæld til tilknyttede virksomheder		995.820	151.993
Gæld til associerede virksomheder		781.643	250.000
Anden gæld		546.562	863.481
Kortfristede gældsforpligtelser		3.874.405	2.702.113
Gældsforpligtelser i alt		5.657.677	4.433.164
Passiver i alt		3.820.281	3.936.761
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	9		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	51.000	-547.404	-496.404
Årets resultat	0	-1.340.992	-1.340.992
Egenkapital ultimo	51.000	-1.888.396	-1.837.396

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har pr. 31. december 2022 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 2023, hvori kapitalejerne forpligter sig til udelukkende at ville kræve sine tilgodehavender indfriet, i takt med at selskabets likviditet tillader dette og hvis nødvendigt tilføre finansiel 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.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
2 Andre driftsindtægter		
Driftserstatning	71.187	50.484
Lønkomensation	0	469.216
Løntilskud	0	75.150
Lønrefusioner	<u>219.348</u>	<u>198.873</u>
	<u>290.535</u>	<u>793.723</u>
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.977.639	4.206.916
Andre omkostninger til social sikring	<u>124.697</u>	<u>118.449</u>
	<u>5.102.336</u>	<u>4.325.365</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>15</u>	<u>15</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	8.059	1.993
Andre finansielle omkostninger	89.335	30.443
Valutakurstab	<u>2</u>	<u>763</u>
	<u>97.396</u>	<u>33.199</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>43.569</u>
	<u>0</u>	<u>43.569</u>
6 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris primo	317.711	0
Tilgang i årets løb	<u>251.531</u>	<u>45.397</u>
Kostpris ultimo	<u>569.242</u>	<u>45.397</u>
Af- og nedskrivninger primo	115.953	3.026
Årets afskrivninger	<u>134.762</u>	<u>9.079</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>250.715</u>	<u>12.105</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>318.527</u>	<u>33.292</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	1.731.051	1.715.380	0	0
Anden gæld	0	67.892	0	0
	1.731.051	1.783.272	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. 500.