



Akonto ApS
CVR-nr: 41911840
Telefon: 42919564
www.akonto-aps.com

Dej ApS
Halmtorvet 27E st
1700 København V

CVR-nr. 37 27 71 42

Årsrapport 2021

Godkendt på virksomhedens generalforsamling, den 24.06.2022

Dirigent

Sami Kurjeh

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2021	7
Balance pr. 31.12.2021	8
Egenkapitalsopgørelse	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed: Dej ApS

Halmtorvet 27E, st.

1700 København V

CVR-nr.: 37 27 71 42

Hjemstedskommune: København

Stiftet: 4. december 2015

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Sami Kurjeh

Administration

Accounting & Administration

Jagtvej 73

2200 København N

Ledespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 24. juni 2022

Direktion

Sami Kurjieh

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive restaurant.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet er finansieret af selskabets hovedanpartshaver, der har tilkendegivet fortsat at ville stille den fornødne kapital til rådighed for selskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle aktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider, er fastsat til 3-5 år for andre anlæg, driftsmidler.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter depositum som led i lejede lokaler. Indregning sker til kostpris. Der nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Likvider omfatter indestående i bank.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier og abonnementer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2021

	<u>Note</u>	<u>2021 DKK</u>	<u>2020 DKK</u>
Bruttofortjeneste		3.664.671	1.591.809
Personaleomkostninger	2	-3.047.146	-1.195.687
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-201.121</u>	<u>-5.478</u>
Resultat af ordinær primær drift		416.404	390.644
Finansielle omkostninger		<u>-4.280</u>	<u>-4.422</u>
Resultat før skat		412.124	386.222
Skat af året resultat	3	<u>-93.457</u>	<u>-49.632</u>
Årets resultat		<u>318.667</u>	<u>336.590</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>318.667</u>	<u>336.590</u>
Disponibelt i alt		<u>318.667</u>	<u>336.590</u>

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver	<u>Note</u>	<u>2021 DKK</u>	<u>2020 DKK</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		721.733	188.792
Indretning af lejede lokaler		454.206	83.147
Materielle anlægsaktiver	4	<u>1.175.939</u>	<u>23.600</u>
Depositum		116.229	116.229
Finansielle anlægsaktiver		<u>116.229</u>	<u>116.229</u>
Anlægsaktiver		<u>1.292.168</u>	<u>388.168</u>
Varebeholdninger		387.400	55.375
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	46.526
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		388.600	388.600
Andre tilgodehavender		0	2.503
Periodeafgrænsningsposter		20.879	1.892
Tilgodehavender		<u>409.479</u>	<u>439.071</u>
Likvide beholdninger		<u>191.788</u>	<u>562.974</u>
Omsætningsaktiver		<u>988.667</u>	<u>1.057.420</u>
Aktiver		<u><u>2.280.835</u></u>	<u><u>1.445.588</u></u>

Balance pr. 31.12.2021

Passiver	<u>Note</u>	<u>2021 DKK</u>	<u>2020 DKK</u>
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		410.804	92.136
Egenkapital		460.804	142.136
Hensættelse til udskudt skat		42.031	14.058
Hensatte forpligtelser		42.031	14.058
Leverandør af varer og tjenesteydelser		57.605	127.714
Skyldig selskabsskat		101.056	35.574
Skyldig moms og afgifter		237.713	14.257
Anden gæld		1.381.626	1.892
Kortfristede gældsforpligtelser		1.778.000	1.289.394
Gældsforpligtelser		1.820.031	1.289.394
Passiver		2.280.835	1.445.588

1 Going concern

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

Egenkapitalsopgørelse

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	92.136	142.136
Årets resultat	0	318.667	318.667
Egenkapital 31. december	50.000	410.804	460.804

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter á nominelt DKK 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

1. Going concern

Selskabet har siden stiftelse fået stillet kapital til rådigheden af hovedanpartshaver. Hovedanpartshaver har tilkendegivet i at tilbagetræde for mellemværendet overfor selskabets kreditorer. Tilbagetrædelsen omfatter gæld på DKK 1.224.375, med baggrund heri er det ledelsens vurdering at selskabets årsrapport kan aflægges med fortsat drift for øje.

Årsrapporten er således aflagt under forudsætning om selskabets fortsatte drift

	2021	2020
	DKK	DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.933.178	1.089.923
Andre omkostninger til social sikring	53.968	22.445
Andre personaleomkostninger	0	83.319
	4.047.146	1.195.687
Gennemsnitligt antal ansatte	10	9
3. Skat af årets resultat		
	2021	2020
	DKK	DKK
Årets aktuelle skat	65.478	35.574
Årets udskudte skat	27.979	14.058
	93.457	49.632
4. Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg	Indretning af lejede lokaler
Kostpris primo 1. januar	212.980	252.384
Kostpris tilgange	635.994	469.126
Kostpris ultimo 31. december	848.974	721.511
Af -og nedskrivninger primo 1. januar	24.188	169.327
Af -og nedskrivninger for året	103.053	98.068
Af -og nedskrivninger ultimo 31. december	127.241	267.305
Regnskabsmæssige værdi	721.733	454.206

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har stillet bankgaranti på DKK 300.000 for lejede lokaler til drift af restaurant.

6. Eventualposter

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Kurjeh Holding ApS er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Der påhviler selskabet en huslejeforpligtelse på DKK 115.000 ved opsigelse af lejede lokaler.