

Sorte Firkant ApS

C/O Abbas Mroueh Blågårdsgade 29

2200 København N

CVR-nr. 37315974

Årsrapport

1. januar 2021 - 31. december 2021

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. marts 2022

Abbas Mroueh
Dirigent

Sorte Firkant ApS

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Sorte Firkant ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Sorte Firkant 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Revisorfirmaet Lysehøj ApS har ydet assistance i forbindelse med opstilling af årsrapporten.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 16. marts 2022

Direktion

Abbas Mroueh
Direktør

Sorte Firkant ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | Sorte Firkant ApS C/O Abbas Mroueh Blågårdsgade 29 2200 København N |
| CVR-nr. | 37315974 |
| Stiftelsesdato | 21. december 2015 |
| Regnskabsår | 1. januar 2021 - 31. december 2021 |
| Direktion | Abbas Mroueh , Direktør |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive bar-/restaurations virksomhed, import og kulturelle arrangementer samt anden relaterede virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 udviser et resultat på kr. 439.953, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en balancesum på kr. 359.728, og en egenkapital på kr. -1.807.074.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Sorte Firkant ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid |
|------------------------------|-----------------|
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

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

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

| | Brugstid |
|------------------------------|-----------------|
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

Sorte Firkant ApS

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, Personaletilgodehavender

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Sorte Firkant ApS

Resultatopgørelse

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|------------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.306.302 | 652.839 |
| Personaleomkostninger | 1 | -780.478 | -543.463 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -36.530 | -309.557 |
| Driftsresultat | | 489.294 | -200.181 |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 0 | 81 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -49.341 | -63.672 |
| Resultat før skat | | 439.953 | -263.772 |
| Årets resultat | | 439.953 | -263.772 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 439.953 | -263.772 |
| Resultatdisponering | | 439.953 | -263.772 |

Sorte Firkant ApS

Balance 31. december 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 29.237 |
| Indretning af lejede lokaler | | 29.172 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | | 29.172 | 29.237 |
| Deposita | | 48.457 | 48.457 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 48.457 | 48.457 |
| Anlægsaktiver | | 77.629 | 77.694 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 44.271 | 36.442 |
| Varebeholdninger | | 44.271 | 36.442 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 7.453 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 4.157 | 4.157 |
| Tilgodehavender | | 11.610 | 4.157 |
| Likvide beholdninger | | 226.218 | 59.860 |
| Omsætningsaktiver | | 282.099 | 100.459 |
| Aktiver | | 359.728 | 178.153 |

Sorte Firkant ApS

Balance 31. december 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | -1.857.074 | -2.297.027 |
| Egenkapital | | -1.807.074 | -2.247.027 |
| | | | |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 1.496.639 | 1.975.836 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 1.496.639 | 1.975.836 |
| | | | |
| Gæld til banker | | 0 | 6.452 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 42.840 | 30.500 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 627.323 | 412.392 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 670.163 | 449.344 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 2.166.802 | 2.425.180 |
| | | | |
| Passiver | | 359.728 | 178.153 |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 5 | | |

Sorte Firkant ApS

Egenkapitalopgørelsen

| | Virksomheds kapital | Overført resultat | I alt |
|--|--------------------------------|------------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 50.000 | -2.297.027 | -2.247.027 |
| Årets resultat | | 439.953 | 439.953 |
| Egenkapital 31. december 2021 | 50.000 | -1.857.074 | -1.807.074 |

Selskabet har tabt mere en 50 % af sin anpartskapital og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i, selskabslovens § 119. Kapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening eller alternativt ved kapitalforhøjelse.

Noter

1. Personaleomkostninger

| | | |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Lønninger | 949.834 | 889.367 |
| Pensioner | 10.981 | 10.791 |
| Andre omkostninger til social sikring | 13.406 | 13.749 |
| Lønkomensation | -199.511 | -370.444 |
| Andre personaleomkostninger | 5.768 | 0 |
| | 780.478 | 543.463 |

| | | |
|-----------------------------------|---|---|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 3 | 3 |
|-----------------------------------|---|---|

2. Andre finansielle indtægter

| | | |
|-----------------------------|----------|-----------|
| Andre finansielle indtægter | 0 | 81 |
| | 0 | 81 |

3. Finansielle omkostninger

| | | |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Andre finansielle omkostninger | 49.341 | 63.672 |
| | 49.341 | 63.672 |

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået et lejemål, med 3 måneders opsigelsesvarsel. Lejeforpligtigelsen i opsigelsesperioden udgør kr. 42.684.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.