

# Nørreport Shawarma Factory ApS

Frederiksborggade 10  
1360 København K

CVR-nr. 37808733

## Årsrapport 2018/19

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 3. december 2019

---

Tamim Rached  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Nørreport Shawarma Factory 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. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 3. december 2019

### **Direktion**

Tamim Rached  
Direktør

## Nørreport Shawarma Factory ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Nørreport Shawarma Factory ApS Frederiksborggade 10 1360 København K
CVR-nr.	37808733
Stiftelsesdato	20. juni 2016
Hjemsted	København
Regnskabsår	1. juli 2018 - 30. juni 2019
<b>Direktion</b>	Tamim Rached, Direktør
<b>Generalforsamling</b>	Generalforsamlingen afholdes den 3. december 2019.

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restaurationsvirksomhed.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Generelt**

Årsrapporten for Nørreport Shawarma Factory ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

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**

### **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.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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

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

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

### Varebeholdninger

Aktiver bestemt for salg indregnes som omsætningsaktiver under varebeholdninger når anvendelsen af aktivet er ophørt. Der afskrives ikke på aktiver bestemt for salg. Aktiver bestemt for salg testes løbende for nedskrivningsbehov til en eventuelt lavere nettorealiseringsværdi.

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.

### 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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



**Anvendt regnskabspraksis**

**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.

## Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>815.109</b>	<b>859.873</b>
Personaleomkostninger	1	-693.020	-877.028
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-208.677	-208.677
<b>Driftsresultat</b>		<b>-86.588</b>	<b>-225.832</b>
Finansielle omkostninger		-5.641	-2.411
<b>Resultat før skat</b>		<b>-92.229</b>	<b>-228.243</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-92.229</b>	<b>-228.243</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-92.229	-228.243
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-92.229</b>	<b>-228.243</b>

**Balance 30. juni 2019**

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill	3	40.000	60.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>40.000</b>	<b>60.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	370.216	552.323
Indretning af lejede lokaler	5	13.139	19.709
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>383.355</b>	<b>572.032</b>
Deposita		837.274	822.778
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>837.274</b>	<b>822.778</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.260.629</b>	<b>1.454.810</b>
Råvarer og hjælpematerialer		78.651	53.214
<b>Varebeholdninger</b>		<b>78.651</b>	<b>53.214</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		36.053	16.711
<b>Tilgodehavender</b>		<b>36.053</b>	<b>16.711</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>213.403</b>	<b>390.597</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>328.107</b>	<b>460.522</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.588.736</b>	<b>1.915.332</b>

## Nørreport Shawarma Factory ApS

### Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	6	50.000	50.000
Overført resultat	7	-915.484	-823.255
<b>Egenkapital</b>		<b>-865.484</b>	<b>-773.255</b>
Gæld til banker		0	1.897.918
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	543.448
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.454.220	247.221
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.454.220</b>	<b>2.688.587</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.454.220</b>	<b>2.688.587</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.588.736</b>	<b>1.915.332</b>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

## Noter

### 1. Personalemkostninger

	2018/19	2017/18
Lønninger	657.569	877.028
Andre omkostninger til social sikring	35.451	0
	<b>693.020</b>	<b>877.028</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	5

### 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Afskrivning, indretning lejede lokaler	6.570	6.570
Afskrivning, driftsmidler og inventar	182.107	182.107
Afskrivning, goodwill	20.000	20.000
	<b>208.677</b>	<b>208.677</b>

### 3. Goodwill

Kostpris primo	100.000	100.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-40.000	-20.000
Årets afskrivninger	-20.000	-20.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-60.000</b>	<b>-40.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>40.000</b>	<b>60.000</b>

### 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	910.537	880.537
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	30.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>910.537</b>	<b>910.537</b>
Af- og nedskrivninger primo	-358.214	-176.107
Årets afskrivninger	-182.107	-182.107
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-540.321</b>	<b>-358.214</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>370.216</b>	<b>552.323</b>

### 5. Indretning af lejede lokaler

Kostpris primo	32.849	32.849
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>32.849</b>	<b>32.849</b>
Af- og nedskrivninger primo	-13.140	-6.570
Årets afskrivninger	-6.570	-6.570
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-19.710</b>	<b>-13.140</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>13.139</b>	<b>19.709</b>

## Noter

### 6. Virksomhedskapital

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Saldo primo	50.000	50.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

### 7. Overført resultat

Saldo primo	-823.255	-595.012
Årets tilgang	-92.229	-228.243
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-915.484</b>	<b>-823.255</b>

### 8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.