

Nørreport Shawarma Factory ApS

Frederiksborggade 10
1360 København K

CVR-nr.: 37 80 87 33

Årsrapport

2. regnskabsår

01. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 02. november 2018

Tamim Rached
Dirigent

Indhold

Påtegninger

Side

Ledelsespåtegning

3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

4

Ledelsesberetning

5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

6

Resultatopgørelse

8

Balance

9 & 10

Noter

11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt Årsregnskabet for 2017/2018 for Nørreport Shawarma Factory ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 02. november 2018

Direktion

Tamim Rached

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nørreport Shawarma Factory ApS Frederiksborggade 10 1360 København K
Cvrnr.:	37 80 87 33
Stiftet	20.06.2016
Hjemsted	København Kommune
Regnskabsår	01. juli 2017 - 30. juni 2018
Direktion	Tamim Rached Knøsen 1 2670 Greve
Dirigent	Tamim Rached
Revision	Fravalgt
Generalforsamlingen	Ordinære generalforsamlingen afholdes den 02. november 2018 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af restaurationsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker Årsregnskabets udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Nørreport Shawarma Factory ApS for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, 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 Årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter omsætning af handelsvarer, og som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet, og med fradrag af vareforbrug, andre omkostninger og hjælpematerialer.

Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og evt. forskydning i 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og indretning: 5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita optages til nominal værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

I tilfælde hvor det ikke har været muligt at opgøre varelageret skønnes varelageret af selskabets ledelse til en fornuftig værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 01.07.2017-30.06.2018

Noter

		2016/2017 i t. kr.	
	Bruttofortjeneste	859.873	6
1	Personaleomkostninger	(877.028)	(394)
2	Afskrivninger	(208.677)	(202)
	Resultat før renter	(225.832)	(590)
	Financielle indtægter	-	-
	Financielle udgifter	(2.411)	(4)
	Årets resultat før skat	<u>(228.243)</u>	<u>(595)</u>
3	Årets skat	-	-
	Årets resultat	<u><u>(228.243)</u></u>	<u><u>(595)</u></u>
	Forslag til disponering		
	Foreslået udbytte	-	
	Overført overskud	(228.243)	
	Disponeret i alt	(228.243)	

Balance pr. 30. juni 2018

		AKTIVER	t.Kr.
Noter			2016/2017
		Anlægsaktiver :	
		Immaterielle anlægsaktiver	
2	Goodwill	60.000	80
		Immaterielle anlægsaktiver i alt	60.000
		Materielle anlægsaktiver	
2	Indretning	19.709	26
2	Driftsmidler	552.323	704
		Materielle anlægsaktiver i alt	572.032
		Finansielle anlægsaktiver	
	Deposita	822.778	711
		Finansielle anlægsaktiver i alt	822.778
		Anlægsaktiver ialt	1.454.809
		Omsætningsaktiver:	
	Tilgodehavender fra salg	16.712	47
	Andre tilgodehavender	-	9
	Varebeholdninger	53.214	40
	Likvide Beholdning	390.597	265
		Omsætningsaktiver ialt	362
		Aktiver ialt	1.884

		PASSIVER	
Noter			
4	Egenkapital :		
	Indskudskapital	50.000	50
	Overført resultat	(823.255)	(595)
	Egenkapital ialt	<u>(773.255)</u>	(545)
	Gæld		
	Kortfristet gæld :		
	Leverandører af varer	543.448	495
	Gæld til kreditinstitutter	1.897.918	1.889
	Gæld til selskabsdeltagere	-	-
	Anden Gæld	247.221	44
3	Selskabsskat	-	-
	Kortfristet gæld i alt	2.688.587	2.429
	Gæld ialt	2.688.587	2.429
	Passiver ialt	<u>1.915.332</u>	1.884

NOTER

1	Personaleomkostninger		2017/2018	2016/2017
			i kr.	i t.kr.
	Gager og løn		835.765	373
	Andre omkostninger til social sikring		41.263	21
	Andre personaleomkostninger		-	-
			877.028	394
	Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere		2	2
2	Materielle & Immaterielle anlægsaktiver			
		Driftsmidler	Goodwill	Indretning
	Anskaffelsessum	880.537	100.000	32.849
	Afgang	-	-	-
	Tilgang	30.000	-	-
	Anskaffelses sum i alt	910.537	100.000	32.849
	Afskrivninger :			
	Akkum.afskrivninger	(176.107)	(20.000)	(6.570)
	Årets afskrivninger (208.677)	(182.107)	(20.000)	(6.570)
	Bogførtværdi pr. 30.06.2018	552.323	60.000	19.709
3	Selskabsskat	Åretsskat		
	Primo	-		
	Årets skat	-		
	Betalte skatter	-		
	Betalt a/c skat	-		
	Selskabsskat ultimo	-		
4	Egenkapitalopgørelse		Selskabskapital	Overført Resultat
	Egenkapital pr. 01. juli 2017		50.000	(595.012)
	Overført fra resultatdisponeringen		-	(228.243)
	Totalindkomst i alt		-	(823.255)
	Egenkapital 30. juni 2018		50.000	(823.255)
	Samlet egenkapital 30. juni 2018			(773.255)