

Anpartsselskabet af 20 juli 2016

Østergade 31, ST, 3200 Helsingør

CVR-nr. 37 88 89 23

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. november 2021.

Sefer Aytac
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Anpartsselskabet af 20 juli 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 1. november 2021

Direktion

Sefer Aytac

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Anpartsselskabet af 20 juli 2016

Vi har opstillet årsregnskabet for Anpartsselskabet af 20 juli 2016 for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 1. november 2021

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Darnell Vagnild
statsautoriseret revisor
mne32116

Selskabsoplysninger

Selskabet	Anpartsselskabet af 20 juli 2016 Østergade 31, ST 3200 Helsingø CVR-nr.: 37 88 89 23 Stiftet: 22. juli 2016 Hjemsted: Helsingø Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Sefer Aytac
Revisor	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive café/restaurationsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 937.450 kr. mod 751.345 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 22.464 kr. mod 76.842 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af særlige poster som påvirker resultatopgørelsen. Der henvises til note 1

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabs årets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	937.450	751.345
2 Personaleomkostninger	-747.401	-493.519
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-158.945	-158.945
Driftsresultat	31.104	98.881
3 Øvrige finansielle omkostninger	-1.489	-171
Resultat før skat	29.615	98.710
4 Skat af årets resultat	-7.151	-21.868
Årets resultat	22.464	76.842
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	22.464	76.842
Disponeret i alt	22.464	76.842

Balance 30. juni

Aktiver		2021	2020
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
5	Goodwill	0	20.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>20.000</u>
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	28.404	167.349
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>28.404</u>	<u>167.349</u>
7	Deposita	52.500	52.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>52.500</u>	<u>52.500</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>80.904</u>	<u>239.849</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	32.635	19.150
	Varebeholdninger i alt	<u>32.635</u>	<u>19.150</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	4.681
	Udskudte skatteaktiver	26.681	13.944
	Andre tilgodehavender	123.107	70.100
	Tilgodehavender i alt	<u>149.788</u>	<u>88.725</u>
	Likvide beholdninger	139.101	147.617
	Omsætningsaktiver i alt	<u>321.524</u>	<u>255.492</u>
	Aktiver i alt	<u>402.428</u>	<u>495.341</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	<u>160.839</u>	<u>138.375</u>
Egenkapital i alt	<u>210.839</u>	<u>188.375</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	31.854	86.732
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	56.972	107.096
Selskabsskat	50.700	53.328
Anden gæld	<u>52.063</u>	<u>59.810</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>191.589</u>	<u>306.966</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>191.589</u>	<u>306.966</u>
Passiver i alt	<u>402.428</u>	<u>495.341</u>

- 1 Særlige poster
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2020	50.000	138.375	188.375
Årets overførte overskud eller underskud	0	22.464	22.464
	50.000	160.839	210.839

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1. Særlige poster		
Årets resultat er påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.		
Indtægter:		
Kompensation som følge af Covid-19	463.146	236.300
	<u>463.146</u>	<u>236.300</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	463.146	236.300
Resultat af særlige poster netto	<u>463.146</u>	<u>236.300</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	726.847	477.085
Andre omkostninger til social sikring	20.554	16.434
	<u>747.401</u>	<u>493.519</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.489	171
	<u>1.489</u>	<u>171</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	19.888	31.812
Årets regulering af udskudt skat	-12.737	-9.944
	<u>7.151</u>	<u>21.868</u>

Noter

	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
5. Goodwill		
Kostpris 1. juli 2020	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Kostpris 30. juni 2021	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	-80.000	-60.000
Årets afskrivninger	<u>-20.000</u>	<u>-20.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	<u>-100.000</u>	<u>-80.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>0</u>	<u>20.000</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2020	<u>694.723</u>	<u>694.723</u>
Kostpris 30. juni 2021	<u>694.723</u>	<u>694.723</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	-527.374	-388.429
Årets afskrivninger	<u>-138.945</u>	<u>-138.945</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	<u>-666.319</u>	<u>-527.374</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>28.404</u>	<u>167.349</u>
7. Deposita		
Kostpris 1. juli 2020	<u>52.500</u>	<u>52.500</u>
Kostpris 30. juni 2021	<u>52.500</u>	<u>52.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>52.500</u>	<u>52.500</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2021.		

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt i Helsingør på t.kr. 21,3 pr. måned. Kontrakten kan tidligst opsiges med et varsel på 6 måneder. Den resterende leje udgør således 6 måneder á t.kr. 17,5 i alt t.kr. 127,8.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Anpartsselskabet af 20 juli 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.mv.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejledende gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.