

Anpartsselskabet af 20 juli 2016

Østergade 31, ST, 3200 Helsingør

CVR-nr. 37 88 89 23

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. december 2020.

Yvet Kalling Thøisen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Anpartsselskabet af 20 juli 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 26. november 2020

Direktion

Sefer Aytac

Yvet Kalling Thøisen

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 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 26. november 2020

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 Yvet Kalling Thøisen
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 751.345 kr. mod 726.426 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 76.842 kr. mod 164.276 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

COVID-19-pandemien har haft globale konsekvenser og det vurderes, at selskabets aktiviteter forventligt vil blive påvirket. Om end det er i et tidligt stadie at vurdere effekterne heraf, er det ledelsens vurdering, at udbruddet kan resultere i væsentlige økonomiske konsekvenser for det kommende regnskabsår.

Herudover er der efter regnskabets årets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	751.345	726.426
2 Personaleomkostninger	-493.519	-343.943
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-158.945	-158.945
Driftsresultat	98.881	223.538
Øvrige finansielle omkostninger	-171	-12.793
Resultat før skat	98.710	210.745
3 Skat af årets resultat	-21.868	-46.469
Årets resultat	76.842	164.276
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	76.842	164.276
Disponeret i alt	76.842	164.276

Balance 30. juni

Aktiver		2020	2019
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	20.000	40.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>20.000</u>	<u>40.000</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	167.349	306.294
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>167.349</u>	<u>306.294</u>
	Deposita	52.500	52.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>52.500</u>	<u>52.500</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>239.849</u>	<u>398.794</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	19.150	21.295
	Varebeholdninger i alt	<u>19.150</u>	<u>21.295</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.681	0
	Udskudte skatteaktiver	13.944	4.000
	Andre tilgodehavender	70.100	0
	Tilgodehavender i alt	<u>88.725</u>	<u>4.000</u>
	Likvide beholdninger	147.617	115.934
	Omsætningsaktiver i alt	<u>255.492</u>	<u>141.229</u>
	Aktiver i alt	<u>495.341</u>	<u>540.023</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Note			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	50.000	50.000
7	Overført resultat	<u>138.375</u>	<u>61.533</u>
	Egenkapital i alt	<u>188.375</u>	<u>111.533</u>
 Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	86.732	54.047
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	107.096	253.979
	Selskabsskat	53.328	21.516
	Anden gæld	<u>59.810</u>	<u>98.948</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>306.966</u>	<u>428.490</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>306.966</u>	<u>428.490</u>
	 Passiver i alt	 <u>495.341</u>	 <u>540.023</u>
 1 Særlige poster			
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
9 Eventualposter			

Noter

1. Særlige poster

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat 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		236.300
		<u>236.300</u>

Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:

Bruttofortjensete		236.300
Resultat af særlige poster netto		<u>236.300</u>

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	477.085	333.259
Andre omkostninger til social sikring	16.434	10.684
	<u>493.519</u>	<u>343.943</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	31.812	21.516
Årets regulering af udskudt skat	-9.944	24.953
	<u>21.868</u>	<u>46.469</u>
4. Goodwill		
Kostpris 1. juli 2019	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Kostpris 30. juni 2020	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	-60.000	-40.000
Årets afskrivninger	-20.000	-20.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	<u>-80.000</u>	<u>-60.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u>20.000</u>	<u>40.000</u>

Noter

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2019	694.723	694.723
Kostpris 30. juni 2020	<u>694.723</u>	<u>694.723</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	-388.429	-249.484
Årets afskrivninger	<u>-138.945</u>	<u>-138.945</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	<u>-527.374</u>	<u>-388.429</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u>167.349</u>	<u>306.294</u>

Noter

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2019	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2019	61.533	-102.743
Årets overførte overskud eller underskud	<u>76.842</u>	<u>164.276</u>
	<u>138.375</u>	<u>61.533</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2020.		
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

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Brugstiden er vurderet til 5 år, da dette har været grundlaget for købet af aktiviteten. Afskrivningsperioden er derfor 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. Over stiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet 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.

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 vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien 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. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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