

**ASS02 ApS**  
**Enghavevej 110, 5.th**  
**2450 København SV**

**ÅRSRAPPORT**  
**1. juli 2022 til 30. juni 2023**

**CVR-nr.: 38402501**

**6. Regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets generalforsamling, den \_\_\_/\_\_\_ 2023

---

Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning .....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Ledelsesberetning .....	6
<b>Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Egenkapitalopgørelse .....	13
Noter .....	14

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskab** ASS02 ApS  
Enghavevej 110, 5.th  
2450 København SV  
  
CVR-nr.: 38402501

**Direktion** Sille Henriksen

**Regnskabsår** 1. juli 2022 til 30. juni 2023

**Revisor** Kvist Revision ApS  
Kay Fiskers Plads 10  
2300 København S  
  
CVR-nr.: 38818724

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har i dag aflagt og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København SV, den / 2023

**Direktionen:**

Sille Henriksen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### **Til den daglige ledelse i ASS02 ApS, ASS02 ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for ASS02 ApS, ASS02 ApS for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 S, den / 2023

Kvist Revision ApS  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr.: 38818724

Carsten Kvist Jensen  
Registreret revisor FSR  
Revisors ID: MNE5614

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er detailsalg samt cafedrift

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes at kommende regnskabsperiode vil være på samme niveau.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for ASS02 ApS, ASS02 ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

### **Generelt om indregning og måling**

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Bruttofortjeneste**

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

### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

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

## **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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar 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 forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

### 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.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

### 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 gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023

	2022/23 DKK	2021/22 TDKK
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.076.009</b>	<b>965</b>
Personaleomkostninger.....	-968.819	-802
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-38.014	-32
Andre driftsomkostninger .....	-16.315	-6
	<hr/>	<hr/>
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>52.861</b>	<b>125</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-37.784	-33
	<hr/>	<hr/>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>15.077</b>	<b>92</b>
Skat af årets resultat .....	0	34
	<hr/>	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>15.077</b>	<b>126</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	15.077	126
	<hr/>	<hr/>
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>15.077</b>	<b>126</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2023

## AKTIVER

	2023 DKK	2022 TDKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	503.202	215
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>503.202</b>	<b>215</b>
Deposita .....	25.102	25
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>25.102</b>	<b>25</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>528.304</b>	<b>240</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>358.029</b>	<b>669</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>358.029</b>	<b>669</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>886.333</b>	<b>909</b>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2023

## PASSIVER

	2023 DKK	2022 TDKK
Virksomhedskapital .....	40.000	40
Overført resultat .....	8.144	-7
<b>EGENKAPITAL</b> .....	<b>48.144</b>	<b>33</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	216.963	294
Gæld til associerede virksomheder .....	402.932	432
Anden gæld .....	218.294	150
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>838.189</b>	<b>876</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>838.189</b>	<b>876</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>886.333</b>	<b>909</b>

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023 DKK	2022 TDKK
Virksomhedskapital primo .....	40.000	40
<b>Virksomhedskapital ultimo</b> .....	<b>40.000</b>	<b>40</b>
Overført resultat, primo .....	-6.933	-133
Årets resultat .....	15.077	126
<b>Overført resultat ultimo</b> .....	<b>8.144</b>	<b>-7</b>
<b>EGENKAPITAL</b> .....	<b>48.144</b>	<b>33</b>

## NOTER

	2023 DKK	2022 TDKK
<b>1 Antal personer beskæftiget</b>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	<u>4</u>	<u>4</u>
<b>2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
<b>Eventualaktiver</b>		
Selskabet har en huslejeforpligtelse. Huslejeforpligtelsen er opgjort til DKK 281.482.		
<b>3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Sille Henriksen

### Direktør

På vegne af: ASS02 ApS

Serienummer: d06b1471-4b0b-4315-bae1-0d3d0bcd3766

IP: 85.203.xxx.xxx

2023-12-10 20:49:57 UTC



## Carsten Kvist Jensen

Kvist Revision ApS CVR: 38818724

### Registreret revisor

På vegne af: Kvist Revision ApS

Serienummer: 088daacd-d2e3-42bd-8321-0e833b0c3cd9

IP: 85.129.xxx.xxx

2023-12-11 04:55:46 UTC



## Sille Henriksen

### Dirigent

På vegne af: ASS02 ApS

Serienummer: d06b1471-4b0b-4315-bae1-0d3d0bcd3766

IP: 212.112.xxx.xxx

2023-12-17 21:29:06 UTC



Penneo dokumentnøgle: SUDJ2-GTINV5-QOAU6-CTE6E-1YQH5-2KMQ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**