

Gils Deli ApS

Lyngbyvej 87
2100 København Ø

CVR-nr. 38695266

Årsrapport 2022

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Fremlagt og godkendt på ordinær
generalforsamling, den 15. september 2022

Max Krasnik
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Resultatdisponering	10
Aktiver	11
Passiver	12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskab

Gils Deli ApS
Lyngbyvej 87
2100 København Ø

CVR-nr.: 38695266

Direktion

Gil Zchout

Bestyrelse

Gil Zchout
Max Krasnik

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Michael Dam-Johansen, statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive jødisk slagterforretning, salg af jødiske fødevarer og specialprodukter samt anden hermed efter bestyrelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK -60.441 mod DKK 1.873 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 461.691.

Ledelsen anser ikke resultatet som tilfredstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet er afhængig af, at Det Jødisk Samfund giver den nødvendige støtte til forretningen til aflastning, som Det Jødisk Samfund under rammeaftalen har forpligtet sig til, og som virksomheden skønner Det Jødiske Samfund ikke leverer. Der henvises til note 1 i regnskabet for ydeligere information

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Gils Deli 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Vi skal endvidere erklære, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 15. september 2022

I direktionen

Gil Zchout
Direktør

I bestyrelsen

Gil Zchout
Bestyrelsesmedlem

Max Krasnik
Formand

Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven

Til bestyrelsen og direktionen i Gils Deli ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gils Deli ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorers 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.

, den 15. september 2022

inforevision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 19263096

Michael Dam-Johansen

Statsautoriseret revisor

mne36161

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Nettoomsætning", "Vareforbrug" og "Eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat 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.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og 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 blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstider og restværdier:

Aktivgruppe	Periode	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Småaktiver er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Deposita indregnet under finansielle anlægsaktiver er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for egne fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling, omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte lønninger samt øvrige direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Eventuelle modtagne forudbetalinger fra kunder vedrørende ikke leverede varer er opført som en forpligtelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Passiver

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger og andre omkostninger direkte foranlediget af lånefremskaffelsen. I de efterfølgende år måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliseret værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2022 DKK	2020/21 DKK
Bruttofortjeneste		591.679	709.095
Personaleomkostninger	2	-573.455	-662.721
Indtjeningsbidrag		18.224	46.374
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	4	-86.228	-97.730
Resultat af primær drift		-68.004	-51.356
Finansielle omkostninger		-9.244	-9.254
Resultat før skat		-77.248	-60.610
Skat af årets resultat	3	16.807	62.483
Årets resultat		-60.441	1.873

Resultatdisponering

	2022 DKK	2020/21 DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Overført til overført resultat	-60.441	1.873
Årets resultat	-60.441	1.873

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>30-06-2022</u>	<u>30-06-2021</u>
		DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		98.369	184.597
Materielle anlægsaktiver	4	98.369	184.597
Deposita		115.111	115.111
Finansielle anlægsaktiver	5	115.111	115.111
Anlægsaktiver		213.480	299.708
Råvarer og hjælpematerialer		183.759	189.678
Varebeholdninger		183.759	189.678
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		51.060	85.798
Andre tilgodehavender		48.495	64.274
Tilgodehavende selskabsskat	3	33.000	19.980
Udskudte skatteaktiver	3	17.310	503
Periodeafgrænsningsposter		35.005	35.495
Tilgodehavender		184.870	206.050
Likvide beholdninger		656.165	716.679
Omsætningsaktiver		1.024.794	1.112.407
Aktiver i alt		1.238.274	1.412.115

Passiver

	<u>Note</u>	<u>30-06-2022</u>	<u>30-06-2021</u>
		DKK	DKK
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		411.691	472.134
Egenkapital		<u>461.691</u>	<u>522.134</u>
Anden gæld		450.000	450.000
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>450.000</u>	<u>450.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.602	100.698
Anden gæld		315.981	339.283
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>326.583</u>	<u>439.981</u>
Gældsforpligtelser		<u>776.583</u>	<u>889.981</u>
Passiver i alt		<u>1.238.274</u>	<u>1.412.115</u>
Going concern	1		
Kontraktlige forpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. juli 2020	50.000	470.261	520.261
Overført via resultatdisponeringen		1.873	1.873
Egenkapital pr. 1. juli 2021	50.000	472.132	522.132
Overført via resultatdisponeringen		-60.441	-60.441
Egenkapital pr. 30. juni 2022	50.000	411.691	461.691

Noter

1. Going concern

Selskabet er afhængig af at Jødisk Samfund giver en økonomisk aflastende støtte, som Det Jødiske Samfund under rammeaftalen har forpligtet sig til. Selskabet skønner ikke, at Det Jødiske samfund lever op til denne forpligtelse. Ledelsen forventer dog at selskabet har den fornødne likviditet og egenkapital til den fortsatte drift. Der henvises tillige til ledelsesberetningens afsnit "Den forventede udvikling". Årsregnskabet er på baggrund af ovenstående aflagt under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

2. Personaleomkostninger

	<u>2022</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
Gager og lønninger	493.323	576.961
Pensioner	74.547	73.844
Andre omkostninger til social sikring	5.585	11.916
I alt	<u>573.455</u>	<u>662.721</u>
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>

3. Skat af årets resultat

	<u>Selskabs-</u>	<u>Udskudt</u>	<u>Skat af</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK	årets	DKK
			resultat	
			DKK	
Skyldig pr. 1. juli 2021	-19.980	-503		
Regulering af tidligere års skat	0	0	0	-38.141
Betalt vedrørende tidligere år	-4.020			
Skat af årets resultat	0	-16.807	-16.807	-24.342
Betalt acontoskat	-9.000			
Skyldig pr. 30. juni 2022	<u>-33.000</u>	<u>-17.310</u>		
Skat af årets resultat i resultatopgørelsen			<u>-16.807</u>	<u>-62.483</u>
<i>Som er indregnet således i balancen:</i>				
Kortfristet tilgodehavende (omsætningsaktiv)	-33.000	-17.310		
I alt	<u>-33.000</u>	<u>-17.310</u>		

Noter, fortsat

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar	I alt	2020/21
	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. juli 2021	305.331	305.331	393.481
Tilgang i året	0	0	37.660
Kostpris pr. 30. juni 2022	305.331	305.331	431.141
Af- og nedskrivninger pr. 1. juli 2021	-120.734	-120.734	-125.810
Årets afskrivninger	-86.228	-86.228	-120.734
Af- og nedskrivninger pr. 30. juni 2022	-206.962	-206.962	-246.544
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2022	98.369	98.369	184.597

5. Finansielle anlægsaktiver

	Deposita	I alt	2020/21
	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. juli 2021	115.111	115.111	115.111
Kostpris pr. 30. juni 2022	115.111	115.111	115.111
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2022	115.111	115.111	115.111

6. Langfristede forpligtelser

	30-06-2022	30-06-2021
	DKK	DKK
Anden gæld	450.000	450.000
Gældsforpligtelser i alt	450.000	450.000
Anden gæld	450.000	450.000
Gæld, der forfalder efter fem år	450.000	450.000

Noter, fortsat

7. Kontraktlige forpligtelser

2022

DKK

Der er indgået aftale om leje af lokaler. Lejeaftalerne er opsigelige med 3 måneders varsel. Den resterende lejeforpligtelse udgør

37.602**Lejeforpligtelser i alt**

37.602

Penneo

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

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

Max Krasnik

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-624764766905

IP: 91.133.xxx.xxx

2022-09-15 10:50:05 UTC

NEM ID 

Gil Zchout

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-875973194084

IP: 109.57.xxx.xxx

2022-09-15 13:30:02 UTC

NEM ID 

Gil Zchout

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-875973194084

IP: 109.57.xxx.xxx

2022-09-15 13:30:02 UTC

NEM ID 

Michael Dam-Johansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1299498612011

IP: 2.104.xxx.xxx

2022-09-15 19:49:49 UTC

NEM ID 

Max Krasnik

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-624764766905

IP: 37.96.xxx.xxx

2022-09-15 19:51:12 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 7W0GM-YE4MV-A47VX-7XBNU-VDFQK-8G5ID

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 tidsstemplet 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/validate>