

Årsrapport 2020 Poco Picante ApS

Virksomhedsnavn

Poco Picante ApS

Virksomhedsadresse

H.C. Ørsteds Vej 43A, st., 1879
Frederiksberg C, Denmark

CVR-nummer

39433672

„Recipient”

Poco Picante IVS

H.C. Ørsteds Vej 43 A, st.
1879 Frederiksberg C

CVR.nr.: 39 43 36 72

ÅRSRAPPORT 2020

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. juni 2021

Wael Adel Attaalla Mosaad
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020	6.
Balance pr. 31/12 2020	7.
Noter	9.



Selskabsoplysninger

Selskab

Poco Picante IVS
H.C. Ørsteds Vej 43 A, st.
1879 Frederiksberg C

CVR.nr.: 39 43 36 72

Telefon: 30 96 07 72
E-mail: picante@mail.com

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

Stiftelsesdato: 23/3 2018

Direktion

Wael Adel Attaalla Mosaad



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Poco Picante IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 30. juni 2021

Direktion

.....
Wael Adel Attaalla Mosaad

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i handel og service.

Usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet

Ledelsen er i løbet af året blevet opmærksomme på, at de tidligere årsregnskaber har indeholdt væsentlige fejl. Hvilket har medført, en korrektion af sammenligningstallene samt en korrektion af egenkapitalen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For det kommende år forventes en positiv udvikling i såvel omsætning som resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.



Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020

Note		<u>2020</u>	<u>2019</u>
1	BRUTTOFORTJENESTE	815.028	621.149
2	Personaleomkostninger	-716.052	-427.054
3	Af- og nedskrivninger	<u>-77.883</u>	<u>-77.883</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	21.093	116.212
	Andre finansielle indtægter	7.394	0
	Finansielle omkostninger	<u>-43.335</u>	<u>-58.525</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-14.848	57.687
4	Skat af årets resultat	<u>2.590</u>	<u>-17.348</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-12.258</u>	<u>40.339</u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	<u>-12.258</u>	<u>40.339</u>
	I ALT	<u>-12.258</u>	<u>40.339</u>

Balance pr. 31/12 2020
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	220.022	297.905
Materielle anlægsaktiver i alt	220.022	297.905
ANLÆGSAKTIVER I ALT	220.022	297.905
Varebeholdninger	18.200	16.423
Varebeholdninger i alt	18.200	16.423
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	49.367	0
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.800	3.800
Andre tilgodehavender	112.749	169.470
Periodeafgrænsningsposter	974	0
Tilgodehavender i alt	166.890	173.270
Likvide beholdninger	99.338	15.736
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	284.428	205.429
AKTIVER I ALT	504.450	503.334



Balance pr. 31/12 2020
Passiver

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Virksomhedskapital	1	1
Overført resultat	-207.603	-195.345
EGENKAPITAL I ALT	-207.602	-195.344
4 Udskudt skat	<u>9.852</u>	<u>17.348</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>9.852</u>	<u>17.348</u>
Gæld til pengeinstitutter	302.174	557.826
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.904	3.000
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	31.457	24.119
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>350.665</u>	<u>96.385</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>702.200</u>	<u>681.330</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>702.200</u>	<u>681.330</u>
PASSIVER I ALT	<u>504.450</u>	<u>503.334</u>
5 Eventualforpligtelser		
6 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

Note 1 - Særlige poster

Selskabets regnskab indeholder andre driftsindtægter, som består af modtaget kompensationer, som følge af Corona Covid-19.

Selskabet har modtaget kompensationspakken for selvstændige.

Note 2 - Personaleomkostninger

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>7</u>	<u>4</u>
Gager og lønninger	698.318	415.420
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>17.734</u>	<u>11.634</u>
	<u>716.052</u>	<u>427.054</u>

Note 3 - Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Kostpris 1. januar 2020		389.417
Tilgang		0
Afgang		0
Kostpris 31. december 2020		<u>389.417</u>
Afskrivninger 1. januar 2020		91.512
Afskrivninger vedrørende afgang		0
Årets afskrivninger		<u>77.883</u>
Afskrivninger 31. december 2020		<u>169.395</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020		<u>220.022</u>

Afskrivninger:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>77.883</u>	<u>77.883</u>
Afskrivninger i alt	<u>77.883</u>	<u>77.883</u>

Note 4 - Skat

Skat af årets resultat:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Skat af årets skattepligtige indkomst	4.906	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-7.496</u>	<u>17.348</u>
	<u>-2.590</u>	<u>17.348</u>

NOTER

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Mosaad Holding IVS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Note 6 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra følgende ændringer:

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

I det tidligere årsregnskab, har der været medtaget tilgodehavender, samt udgifter som ikke var til stede i selskabet. Disse medtagelser har givet et forkert billede af virksomhedens resultat i 2019. Udover disse medtagelser, var der i årsregnskabet ikke foretaget den korrekte korrektion af varelageret.

Ved rettelsen af fejlen har det medført en negativ regulering af "Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser" på kr. 273.732, som følge af, at selskabet ikke har debitorer. Hertil medførte fejlen også en negativ korrektion af "Varelageret" på kr. 7.812.

Rettelsen medførte derudover også en positiv korrektion af "Andre tilgodehavender" på kr. 55.803, som i det tidligere årsregnskab var medtaget under "Tilgodehavende fra salg". Herudover medførte rettelsen en positiv korrektion af "Leverandører af varer" på kr. 20.888, da selskabet ikke har nogen kreditorer, udover de afsatte omkostninger i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet. Udover førnævnte korrektioner vil "Anden gæld" have en positiv regulering på samlet kr. 18.115. Fordelt på "Skyldig moms" og "Øvrige skyldige omkostninger" med henholdsvis kr. 991 og kr. 17.124.

Herudover har fejlen haft en negativ påvirkning af "Egenkapitalen" på kr. 182.553. Denne regulering har primært kun påvirket årets resultat.

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 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



NOTER

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

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



NOTER

Finansielle poster

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

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.



NOTER

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5- 7 år	0 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien 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.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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

NOTER

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

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



**På vegne af
Poco Picante ApS**

Repræsentants titel

Direktør

Repræsentant for virksomheden

Wael Adel Attaalla Mosaad

Email

abogholder@gmail.com

IP-adresse

2.108.240.127













**Underskrevet med NemID af Wael Adel Attaalla
Mosaad**

30. juni 2021 kl. 15.33.45 UTC

DOKUMENTTITEL:

Årsrapport 2020 Poco Picante ApS

Hvad?	Hvem?	Hvornår?
 Underskrevet og sendt	 abogholder@gmail.com	30. jun. 2021 15.33.45 UTC
 Set	 abogholder@gmail.com	30. jun. 2021 15.29.05 UTC
 Sendt til underskrift	 mb@dansksekskab.dk	30. jun. 2021 12.49.56 UTC
 Oprettet	 mb@dansksekskab.dk	30. jun. 2021 12.49.55 UTC
 Oprettet	 mb@dansksekskab.dk	30. jun. 2021 12.45.16 UTC