

# REVISIONSFIRMAET EDELBO & LUND-LARSEN

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB



FREDERIKSHOLMS KANAL 2  
DK-1220 KØBENHAVN K  
TELEFON: +45 33 43 64 00  
TELEFAX: +45 33 43 64 01  
INTERNET: [www.lund-larsen.dk](http://www.lund-larsen.dk)  
EMAIL: [ll@lund-larsen.dk](mailto:ll@lund-larsen.dk)  
CVR-NR: 32 32 72 49

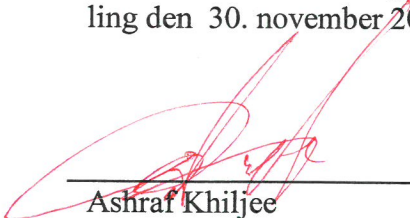
## Khiljee ApS

Vester Voldgade 19, st  
1552 København V

CVR-nr. 39 57 22 22

Årsrapport for perioden  
1. juli 2020 til 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 30. november 2021



---

Ashraf Khiljee  
dirigent



## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Khiljee ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. november 2021

**Direktion**



Ashraf Khiljee

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Khiljee ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Khiljee ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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.

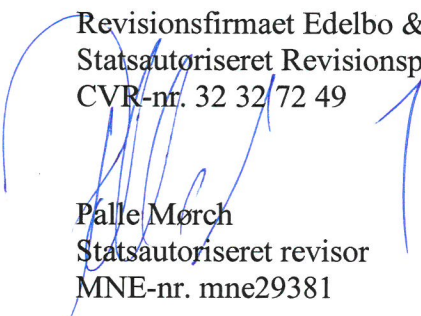
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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 30. november 2021

Revisionsfirmaet Edelbo & Lund-Larsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 32 72 49

  
Palle Mørch  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne29381

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Khiljee ApS  
Vester Voldgade 19, st  
1552 København V

CVR-nr.: 39 57 22 22

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Regnskabsår: 3. regnskabsår

Hjemsted: København

### Direktion

Ashraf Khiljee

### Revisor

Revisionsfirmaet Edelbo & Lund-Larsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Frederiksholms Kanal 2  
1220 København K

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive bar- og cafévirksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 1.145.039, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 4.280.164.

Årets resultat er påvirket af Covid-19. Trods tvungen nedlukning i en periode, er det lykkedes selskabet at opnå et positivt resultat før af- og nedskrivninger. Det er svært at vurdere den fremtidige påvirkning af Covid-19 og eventuelle restriktioner, men ledelsen forventer, at der også i det kommende år vil være et positivt resultat før af- og nedskrivninger.

Selskabet har tilstrækkeligt kapitalberedskab til at fortsætte driften.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Khiljee ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Ejendomsomkostninger**

#### **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 indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

#### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.



## Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som 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 af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 3 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Nettorealisationens værdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Særlige poster**

Særlige poster for året består af omkostnings- og lønkomensation vedrørende COVID-19 på t.kr. 977.

Beløbet er indregnet i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter".

### **Likvide beholdninger**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### **Egenkapital**

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 juri-diske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.411.870</b>	<b>1.336.009</b>
Personaleomkostninger	1	-1.170.625	-1.278.173
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>241.245</b>	<b>57.836</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-1.321.881	-1.321.071
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-1.080.636</b>	<b>-1.263.235</b>
Finansielle omkostninger	2	-183.181	-255.074
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.263.817</b>	<b>-1.518.309</b>
Skat af årets resultat	3	118.778	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-1.145.039</b>	<b>-1.518.309</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-1.145.039	-1.518.309
		<b>-1.145.039</b>	<b>-1.518.309</b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		0	1.133.334
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<u>0</u>	<u>1.133.334</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		204.141	295.629
Indretning af lejede lokaler		402.723	499.782
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>606.864</u>	<u>795.411</u>
Deposita		282.899	278.443
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>282.899</u>	<u>278.443</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>889.763</u>	<u>2.207.188</u>
Råvarer og hjælpematerialer		35.000	40.000
<b>Varebeholdninger</b>		<u>35.000</u>	<u>40.000</u>
Andre tilgodehavender		6.607	8.429
Udskudt skatteaktiv		469.829	469.829
<b>Tilgodehavender</b>		<u>476.436</u>	<u>478.258</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>678.432</u>	<u>205.902</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.189.868</u>	<u>724.160</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>2.079.631</u></u>	<u><u>2.931.348</u></u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-4.330.164</u>	<u>-3.185.124</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>-4.280.164</u></b>	<b><u>-3.135.124</u></b>
Anden gæld		<u>674.558</u>	<u>715.236</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b><u>674.558</u></b>	<b><u>715.236</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	116.163	106.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		68.354	62.547
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.234.999	4.922.604
Anden gæld		<u>265.721</u>	<u>260.085</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>5.685.237</u></b>	<b><u>5.351.236</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>6.359.795</u></b>	<b><u>6.066.472</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.079.631</u></b>	<b><u>2.931.348</u></b>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført re- sultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2020	50.000	-3.185.125	-3.135.125
Årets resultat	0	-1.145.039	-1.145.039
<b>Egenkapital 30. juni 2021</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>-4.330.164</u></b>	<b><u>-4.280.164</u></b>

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført re- sultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2019	50.000	-1.666.815	-1.616.815
Årets resultat	0	-1.518.309	-1.518.309
<b>Egenkapital 30. juni 2020</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>-3.185.124</u></b>	<b><u>-3.135.124</u></b>

## Noter

	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.141.768	1.253.482
Andre omkostninger til social sikring	34.733	37.816
Andre personalemkostninger	<u>-5.876</u>	<u>-13.125</u>
	<b><u>1.170.625</u></b>	<b><u>1.278.173</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	112.831	175.666
Andre finansielle omkostninger	<u>70.350</u>	<u>79.408</u>
	<b><u>183.181</u></b>	<b><u>255.074</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Sambeskatningsbidrag	<u>-118.778</u>	<u>0</u>
	<b><u>-118.778</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>4 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2020		<u>3.400.000</u>
Kostpris 30. juni 2021		<u>3.400.000</u>



## Noter

### 4 Immaterielle anlægsaktiver (fortsat)

	<u>Goodwill</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	2.266.666
Årets afskrivninger	<u>1.133.334</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	<u>3.400.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021</b>	<b><u><u>0</u></u></b>

### 5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. juli 2020	<u>457.438</u>	<u>679.410</u>
Kostpris 30. juni 2021	<u>457.438</u>	<u>679.410</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	161.809	179.628
Årets afskrivninger	<u>91.488</u>	<u>97.059</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	<u>253.297</u>	<u>276.687</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021</b>	<b><u><u>204.141</u></u></b>	<b><u><u>402.723</u></u></b>

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld 1. juli 2020</u>	<u>Gæld 30. juni 2021</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Anden gæld	<u>821.236</u>	<u>674.558</u>	<u>116.163</u>	<u>0</u>
	<b><u><u>821.236</u></u></b>	<b><u><u>674.558</u></u></b>	<b><u><u>116.163</u></u></b>	<b><u><u>0</u></u></b>

## **Noter**

### **7 Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet MAK 1950 Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

### **8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.