

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
EMAIL: ll@lund-larsen.dk
CVR-NR: 32 32 72 49

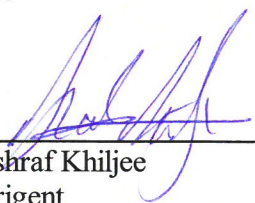
Khiljee ApS

**Vester Voldgade 19, st
1552 København V**

CVR-nr. 39 57 22 22

**Årsrapport for perioden
1. juli 2019 til 30. juni 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 9. december 2020



Ashraf Khiljee
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

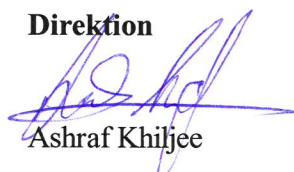
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 3. december 2020

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 2019 - 30. juni 2020 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.

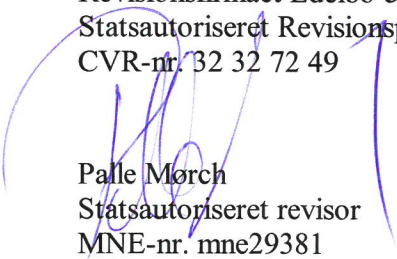
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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 3. december 2020

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 2019 - 30. juni 2020

Regnskabsår: 2. 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 2019/20 udviser et underskud på kr. 1.518.309, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 3.135.124.

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.

Årsregnskabet 2020/2021 vil være påvirket af store afskrivninger på good-will, hvorefter selskabets ledelse forventer, at den tabte egenkapital vil blive reetableret i de kommende år.

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 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 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 hjælpematerialer 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.

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.

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

Nettorealisationseværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

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 acontoskatte.

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. Udskudt skat måles til netto-realiseringsværdi.

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.

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 netto-realiseringsværdi.

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

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.336.009	728.988
Personaleomkostninger	1	<u>-1.278.173</u>	<u>-1.337.356</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		57.836	-608.368
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-1.321.071</u>	<u>-1.287.032</u>
Resultat før finansielle poster		-1.263.235	-1.895.400
Finansielle omkostninger	2	<u>-255.074</u>	<u>-241.244</u>
Resultat før skat		-1.518.309	-2.136.644
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>469.829</u>
Årets resultat		<u>-1.518.309</u>	<u>-1.666.815</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-1.518.309</u>	<u>-1.666.815</u>
		<u>-1.518.309</u>	<u>-1.666.815</u>

Balance 30. juni

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Aktiver			
Goodwill		1.133.334	2.266.667
Immaterielle anlægsaktiver	4	1.133.334	2.266.667
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		295.629	355.263
Indretning af lejede lokaler		499.782	596.841
Materielle anlægsaktiver	5	795.411	952.104
Deposita		278.443	272.708
Finansielle anlægsaktiver		278.443	272.708
Anlægsaktiver i alt		2.207.188	3.491.479
Råvarer og hjælpematerialer		40.000	40.000
Varebeholdninger		40.000	40.000
Andre tilgodehavender		8.429	39.351
Udskudt skatteaktiv		469.829	469.829
Tilgodehavender		478.258	509.180
Likvide beholdninger		205.902	58.601
Omsætningsaktiver i alt		724.160	607.781
Aktiver i alt		2.931.348	4.099.260

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-3.185.124</u>	<u>-1.666.815</u>
Egenkapital		<u>-3.135.124</u>	<u>-1.616.815</u>
Anden gæld		<u>715.236</u>	<u>820.329</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>715.236</u>	<u>820.329</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	106.000	98.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		62.547	105.939
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.922.604	4.524.827
Anden gæld		<u>260.085</u>	<u>166.980</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.351.236</u>	<u>4.895.746</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.066.472</u>	<u>5.716.075</u>
Passiver i alt		<u>2.931.348</u>	<u>4.099.260</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</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
Egenkapital 30. juni 2020	<u>50.000</u>	<u>-3.185.124</u>	<u>-3.135.124</u>

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2018	0	0	0
Årets resultat	0	-1.666.815	-1.666.815
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000	0	50.000
Egenkapital 30. juni 2019	<u>50.000</u>	<u>-1.666.815</u>	<u>-1.616.815</u>

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.253.482	1.316.914
Andre omkostninger til social sikring	37.816	25.696
Andre personaleomkostninger	<u>-13.125</u>	<u>-5.254</u>
	<u>1.278.173</u>	<u>1.337.356</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	175.666	161.091
Andre finansielle omkostninger	<u>79.408</u>	<u>80.153</u>
	<u>255.074</u>	<u>241.244</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>-469.829</u>
	<u>0</u>	<u>-469.829</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2019		<u>3.400.000</u>
Kostpris 30. juni 2020		<u>3.400.000</u>

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver (fortsat)

	<u>Goodwill</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	1.133.333
Årets afskrivninger	<u>1.133.333</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	<u>2.266.666</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u><u>1.133.334</u></u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. juli 2019	426.393	679.410
Tilgang i årets løb	<u>31.045</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2020	<u>457.438</u>	<u>679.410</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	71.130	82.569
Årets afskrivninger	<u>90.679</u>	<u>97.059</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	<u>161.809</u>	<u>179.628</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u><u>295.629</u></u>	<u><u>499.782</u></u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld 1. juli 2019</u>	<u>Gæld 30. juni 2020</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Anden gæld	<u>918.329</u>	<u>821.236</u>	<u>106.000</u>	<u>180.818</u>
	<u><u>918.329</u></u>	<u><u>821.236</u></u>	<u><u>106.000</u></u>	<u><u>180.818</u></u>

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.