

Samanci ApS
Hvilebækvænge 54
3520 Farum
CVR-nr.: 39950103

Årsrapport 2021-22

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. september 2022

Kamil Samanci
Dirigent

Selskabsoplysninger

Selskab

Samanci ApS
Hvilebækvænge 54
3520 Farum
CVR-nr.: 39950103
Hjemmekommune: Farum

Direktion

Kamil Samanci

Revision

T. Rasmussen Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Ole Larsensvej 1
2670 Greve

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2021 - 31. marts 2022 for Samanci ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver finansielle stilling samt resultatet. Samtidigt er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen anser, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum den 30. september 2022

Direktion

Kamil Samanci

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Samanci ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Samanci ApS for regnskabsåret 1. april 2021 – 31. marts 2022 på grundlag af virksomhedens 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 den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

Greve, den 30. september 2022

T. Rasmussen Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 32942490

Tom Rasmussen
statsautoriseret revisor
mne10032

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet består i at drive cafe virksomhed samt anden hermed beslægtet

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til et underskud på kr. -87.544 efter skat, hvilket ikke er tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 755.611 og en egenkapital på kr. 80.779.

Ledelsens forventning til regnskabsåret er positiv.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2021-22

Der er ingen særlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regnskabsbestemmelser for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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 som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbruget omfatter ændringer i lager og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administraton, lokaler og tab på debitorer m.v.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre driftindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-20%

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingydelser vedrørende leasingkontrakter, der omfatter materielle anlægsaktiver, indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostpris for fremstillede færdigvarer, samt varer under fremstilling omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Nettorealiseringsværdi for varerbeholdninger opgøres som salgspris 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 nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Gældsforpligtelser

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

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse 1. april 2021 – 31. marts 2022

	Note	2021-22 kr.	2020-21 kr.
Nettoomsætning		1.809.598	2.691.572
Vareforbrug		-841.233	-1.232.346
Eksterne omkostninger		-354.549	-534.891
Bruttoresultat		613.816	924.335
Personaleomkostninger	1	-783.311	-905.117
Af- og nedskrivninger	2	-11.323	-11.323
Andre driftsindtægter	3	73.353	125.697
Resultat før finansielle poster		-107.465	133.592
Finansielle omkostninger	4	-3.771	-7.468
Resultat før skat		-111.236	126.124
Skat af årets resultat	5	23.692	-29.389
Årets resultat		-87.544	96.735
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-87.544	96.735
		-87.544	96.735

Balance 31. marts 2022

		<u>2021-22</u>	<u>2020-21</u>
	Note	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		22.647	33.970
Materielle anlægsaktiver	6	<u>22.647</u>	<u>33.970</u>
Anlægsaktiver		<u>22.647</u>	<u>33.970</u>
Råvarer og hjælpematerialer		86.951	80.157
Varebeholdninger		<u>86.951</u>	<u>80.157</u>
Udskudt skatteaktiv	5	23.225	0
Tilgodehavende moms og afgifter		10.936	0
Andre tilgodehavender		564.677	166.000
Tilgodehavende selskabsskat		24.455	0
Tilgodehavender		<u>623.293</u>	<u>166.000</u>
Likvide beholdninger		<u>22.720</u>	<u>246.123</u>
Omsætningsaktiver		<u>732.964</u>	<u>492.280</u>
Aktiver		<u><u>755.611</u></u>	<u><u>526.250</u></u>

Balance 31. marts 2022

		<u>2021-22</u>	<u>2020-21</u>
	Note	kr.	kr.
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		30.779	118.323
Egenkapital		<u>80.779</u>	<u>168.323</u>
Hensættelse til udskudt skat	5		<u>467</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>467</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		156.212	0
Skyldig selskabsskat		0	118.242
Periodeafgrænsningsposter		10.000	0
Anden gæld		<u>508.621</u>	<u>239.218</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>674.833</u>	<u>357.460</u>
Gældsforpligtelser		<u>674.833</u>	<u>357.460</u>
Passiver		<u>755.611</u>	<u>526.250</u>
		Note	
Pantsætninger og sikkerheder		7	
Eventualposter mv.		8	

Noter

	<u>2021-22</u>	<u>2020-21</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	763.661	880.118
Pensionsbidrag	7.763	11.171
Andre sociale omkostninger	11.887	13.828
	<u>783.311</u>	<u>905.117</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>3</u>	<u>4</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>11.323</u>	<u>11.323</u>
	<u>11.323</u>	<u>11.323</u>
3 Andre driftsindtægter		
Midlertidig Covid-19 Kompensationer	73.353	116.258
Markedsførings tilskud	0	9.439
	<u>73.353</u>	<u>125.697</u>
4 Finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	<u>3.771</u>	<u>7.468</u>
	<u>3.771</u>	<u>7.468</u>
5 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	29.545
Regulering af udskudt skat	<u>-23.692</u>	<u>-156</u>
	<u>-23.692</u>	<u>29.389</u>
Udskudt skat		
Udskudt skat hviler på følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	-1.237	2.124
Skattemæssige underskud	<u>-104.331</u>	<u>0</u>
	<u>-105.568</u>	<u>2.124</u>
	<u>-23.225</u>	<u>467</u>
Udskudt skatteaktiv er aktiveret.		

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg mv. kr.
Kostpris 1. april 2021	56.616
Tilgang	<u>0</u>
Kostpris 31. marts 2022	<u>56.616</u>
Af- og nedskrivninger 1. april 2021	22.646
Årets afskrivninger	<u>11.323</u>
Af- og nedskrivninger 31. marts 2022	<u>33.969</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2022	<u><u>22.647</u></u>
Regnskabsmæssig værdi 1. april 2021	<u>33.970</u>

7 Pantsætninger og sikkerheder

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter mv.

Virksomheden har ingen eventualaktiver og -forpligtelser.