



T. Rasmussen Revision

Tom Rasmussen

Statautoriseret Revisor

Ole Iarsensvej 1
2670 Greve

Tel: +45 30 61 09 47

Mail: tr@t2r.dk

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

Årsrapport 2022-23

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. september 2023

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 2022 - 31. marts 2023 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 2023

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 2022 – 31. marts 2023 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 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.

Greve, den 30. september 2023

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 virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til et overskud på kr. 447.469 efter skat, hvilket er tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 5.618.974 og en egenkapital på kr. 528.248.

Ledelsens forventning til næste års regnskab er positiv.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2022-23

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

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over den økonomiske brugstid:

Der indgår forventede brugstider som følger:

	Brugstid
Goodwill	15 år

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 - 10 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

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

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 nominal 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 nominal værdi.

Andre finansielle forpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. april 2022 – 31. marts 2023

	Note	2022-23 kr.	2021-22 kr.
Nettoomsætning		5.088.555	1.809.598
Vareforbrug		-2.394.631	-841.233
Eksterne omkostninger		-743.038	-354.549
Bruttoresultat		1.950.887	613.816
Personaleomkostninger	1	-1.271.222	-783.311
Af- og nedskrivninger	2	-94.656	-11.323
Andre driftsindtægter	3	0	73.353
Resultat før finansielle poster		585.009	-107.465
Finansielle omkostninger	4	-7.659	-3.771
Resultat før skat		577.350	-111.236
Skat af årets resultat	5	-129.881	23.692
Årets resultat		447.469	-87.544
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		447.469	-87.544
		447.469	-87.544

Balance 31. marts 2023

	Note	<u>2022-23</u> kr.	<u>2021-22</u> kr.
Goodwill		1.466.667	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	1.466.667	0
Grunde og bygninger		2.500.000	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.461.324	22.647
Materielle anlægsaktiver	7	3.961.324	22.647
Anlægsaktiver		5.427.991	22.647
Råvarer og hjælpematerialer		46.641	86.951
Varebeholdninger		46.641	86.951
Udskudt skatteaktiv	5	0	23.225
Tilgodehavende moms og afgifter		0	10.936
Andre tilgodehavender		106.000	564.677
Tilgodehavende selskabsskat		37.000	24.455
Tilgodehavender		143.000	623.293
Likvide beholdninger		1.341	22.720
Omsætningsaktiver		190.983	732.964
Aktiver		5.618.974	755.611

Balance 31. marts 2023

		<u>2022-23</u>	<u>2021-22</u>
	Note	kr.	kr.
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		478.248	30.779
Egenkapital		<u>528.248</u>	<u>80.779</u>
Hensættelse til udskudt skat	5	<u>106.656</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		<u>106.656</u>	<u>0</u>
Gæld til banker		2.967	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		62.077	156.211
Skyldig moms og afgifter		5.703	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		276.785	0
Periodeafgrænsningsposter		0	10.000
Anden gæld		4.636.539	508.621
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.984.070</u>	<u>674.832</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.984.070</u>	<u>674.832</u>
Passiver		<u>5.618.974</u>	<u>755.611</u>
		Note	
Pantsætninger og sikkerheder		8	
Eventualposter mv.		9	

Noter

	<u>2022-23</u>	<u>2021-22</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Løn og gager	1.242.822	763.661
Pensionsbidrag	13.917	7.763
Andre sociale omkostninger	14.483	11.887
	<u>1.271.222</u>	<u>783.311</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	33.333	0
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	61.323	11.323
	<u>94.656</u>	<u>11.323</u>
3 Andre driftsindtægter		
Midlertidig Covid-19 Kompensationer	0	73.353
	<u>0</u>	<u>73.353</u>
4 Finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	7.659	3.771
	<u>7.659</u>	<u>3.771</u>
5 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	129.881	-23.692
	<u>129.881</u>	<u>-23.692</u>
Udskudt skat		
Udskudt skat hviler på følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	180.953	0
Materielle anlægsaktiver	318.411	-1.237
Skattemæssige underskud	-14.563	-104.331
	<u>484.801</u>	<u>-105.568</u>
	<u>106.656</u>	<u>-23.225</u>
Udskudt skatteaktiv er aktiveret.		

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
	kr.
Kostpris 1. april 2022	0
Tilgang	1.500.000
Kostpris 31. marts 2023	1.500.000
Af- og nedskrivninger 1. april 2022	0
Årets afskrivninger	33.333
Af- og nedskrivninger 31. marts 2023	33.333
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2023	1.466.667
Regnskabsmæssig værdi 1. april 2022	0

7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg mv.
	kr.	kr.
Kostpris 1. april 2022	0	56.616
Tilgang	2.500.000	1.500.000
Kostpris 31. marts 2023	2.500.000	1.556.616
Af- og nedskrivninger 1. april 2022	0	33.969
Årets afskrivninger	0	61.323
Af- og nedskrivninger 31. marts 2023	0	95.292
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2023	2.500.000	1.461.324
Regnskabsmæssig værdi 1. april 2022	0	22.647

8 Pantsætninger og sikkerheder

Selskabet har til sikkerhed for gæld tilknyttet anlægsaktiver givet virksomhedspant på kr. 4.430.000 kr.

9 Eventualposter mv.

Virksomheden har ingen eventualaktiver og -forpligtelser.

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.”

Kamil Samanci

Direktør

Serienummer: 95a69a7f-a19f-432c-9775-f3a1ca7145f2

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-10-02 12:50:31 UTC



Tom Rasmussen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 4486eae6-9907-41c1-92bd-148b575d8cc9

IP: 80.197.xxx.xxx

2023-10-02 13:03:07 UTC



Kamil Samanci

Dirigent

Serienummer: 95a69a7f-a19f-432c-9775-f3a1ca7145f2

IP: 2.104.xxx.xxx

2023-10-02 13:20:29 UTC



Penneo dokumentnøgle: E3HP0-5M51K-5EK86-IZDC1-VWIED-V17GY

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 tidsstempelt 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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>