

Queens bagel N salads ApS

Broenge 27
2635 Ishøj

CVR.nr.: 41 25 75 55

ÅRSRAPPORT 2020

Regnskabsperiode: 24/3 2020 - 31/12 2020

(1. regnskabsår)

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



Ahmet Demir
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Ledelsespåtegning | 4. |
| Ledelsesberetning | 5. |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6. |
| Resultatopgørelse 24/3 2020 - 31/12 2020 | 9. |
| Balance pr. 31/12 2020 | 10. |
| Egenkapitalopgørelse | 12. |
| Noter | 13. |

Selskabsoplysninger

Selskab

Queens bagel N salads ApS
Broenge 27
2635 Ishøj

CVR.nr.: 41 25 75 55

Regnskabsperiode: 24/3 2020 - 31/12 2020

Stiftelsesdato: 24/3 2020

Direktion

Ahmet Demir

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 24. marts 2020 - 31. december 2020 for Queens bagel N salads ApS.

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 24. marts 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.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Nemli & Partnere Revisionsanpartsselskab

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 14. juni 2021

Direktion

.....
Ahmet Demir

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende.

For det kommende år forventes et positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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 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.

Vareforbrug

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings 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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

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 acontoskatte.

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, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

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 administrationselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 24/3 2020 - 31/12 2020

| Note | | <u>2020</u> (10 mdr.) |
|------|--|--------------------------|
| | Nettoomsætning | 533.842 |
| | Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer | -302.811 |
| | Andre eksterne omkostninger | <u>-238.410</u> |
| | BRUTTORESULTAT | -7.379 |
| 1 | Personaleomkostninger | <u>-398.996</u> |
| | ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | -406.375 |
| 2 | Skat af årets resultat | <u>89.402</u> |
| | ÅRETS RESULTAT | <u>-316.973</u> |
| | FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | |
| | Overført resultat | <u>-316.973</u> |
| | I ALT | <u>-316.973</u> |

Balance pr. 31/12 2020
Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2020</u> |
|--------------------------------|-----------------------|
| Andre tilgodehavender | <u>161.376</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>161.376</u> |
| | |
| Likvide beholdninger | <u>9.095</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | <u>170.471</u> |
| | |
| AKTIVER I ALT | <u>170.471</u> |

Balance pr. 31/12 2020
Passiver

| <u>Note</u> | <u>2020</u> |
|--|------------------------|
| Virksomhedskapital | 40.000 |
| Overført resultat | <u>-316.973</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>-276.973</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 7.963 |
| Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | 400.000 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | <u>39.481</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>447.444</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | <u>447.444</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>170.471</u> |
| 3 Eventualforpligtelser | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2020

| | <u>24/3 2020</u> | <u>Udbetalt udbytte</u> | <u>Forslag til resultat- disponering</u> | <u>31/12 2020</u> |
|-------------------|------------------|-----------------------------|--|-------------------|
| Anpartskapital | 40.000 | | | 40.000 |
| Overført resultat | 0 | 0 | -316.973 | -316.973 |
| | <u>40.000</u> | <u>0</u> | <u>-316.973</u> | <u>-276.973</u> |

NOTER

Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

2020

2

Gager og lønninger

398.996

Pensionsbidrag

0

Andre omkostninger til social sikring

0

398.996

Note 2 - Skat

2020

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst

0

Regulering af udskudt skat (indtægt)

-89.402

-89.402

Note 3 - 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 A.D Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.