

# **Borgergade ApS**

**Borgergade 27B  
1300 København**

**CVR-nr. 41 41 74 47**

**Årsrapport for 2020/21  
(1. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 5. november 2021

---

Tanveer Mustafa Sharif  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 8. juni 2020 - 30. juni 2021	5
Balance pr. 30. juni 2021	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 8. juni 2020 - 30. juni 2021 for Borgergade 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 8. juni 2020 - 30. juni 2021.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2021/22 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 5. november 2021

### Direktion

Tanveer Mustafa Sharif  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Borgergade ApS  
Borgergade 27B  
1300 København

CVR-nr.: 41 41 74 47

Regnskabsperiode: 8. juni 2020 - 30. juni 2021

Stiftet: 8. juni 2020

Regnskabsår: 1. regnskabsår

Hjemsted: København

### Direktion

Tanveer Mustafa Sharif, direktør

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 135.031, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 175.031.

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

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

**Resultatopgørelse 8. juni 2020 - 30. juni 2021**

	<u>Note</u>	<u>2020/2021</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>790.550</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-600.697</u>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-7.143</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>182.710</b>
Finansielle omkostninger		<u>-7.859</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>174.851</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-39.820</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>135.031</u></u></b>
Overført resultat		<u>135.031</u>
		<b><u><u>135.031</u></u></b>

**Balance pr. 30. juni 2021**

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Goodwill		<u>42.857</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	3	<u><b>42.857</b></u>
Deposita		<u>51.538</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>51.538</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>94.395</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		304.813
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>522.500</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>827.313</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>67.380</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>894.693</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>989.088</b></u></u>

**Balance pr. 30. juni 2021**

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		<u>135.031</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>175.031</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		200.151
Gæld til tilknyttede virksomheder		52.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		137.230
Selskabsskat		39.820
Anden gæld		<u>384.356</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>814.057</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>814.057</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>989.088</u></u></b>
Eventualforpligtelser	5	



## Noter

	<u>2020/2021</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	559.369
Andre omkostninger til social sikring	5.207
Andre personaleomkostninger	<u>36.121</u>
	<b><u>600.697</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>	
Årets aktuelle skat	<u>39.820</u>
	<b><u>39.820</u></b>
<b>3 Immaterielle anlægsaktiver</b>	
	<u>Goodwill</u>
Kostpris 8. juni 2020	0
Tilgang i årets løb	<u>50.000</u>
Kostpris 30. juni 2021	<u>50.000</u>
Af- og nedskrivninger 8. juni 2020	0
Årets afskrivninger	<u>7.143</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	<u>7.143</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021</b>	<b><u>42.857</u></b>

## Noter

### 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 8. juni 2020	40.000	0	40.000
Årets resultat	0	135.031	135.031
<b>Egenkapital 30. juni 2021</b>	<b>40.000</b>	<b>135.031</b>	<b>175.031</b>

### 5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet DESI STAR ApS( Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2021 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2020/21 er selskabets første regnskabsperiode.

### 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.

### **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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

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.

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### ***Goodwill***

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

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 7 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

### 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
---	------

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

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

### 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 acontoskatter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

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