

Liquid ApS

**Jernbanegade 8, st.
4000 Roskilde**

CVR-nr. 41 54 49 88

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 1. november 2021

Anu Thakur
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 27. juli 2020 - 30. september 2021	5
Balance pr. 30. september 2021	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 27. juli 2020 - 30. september 2021 for Liquid 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. september 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. juli 2020 - 30. september 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.

Roskilde, den 1. november 2021

Direktion

Anu Thakur
direktør

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

Selskabsoplysninger

Selskabet

Liquid ApS
Jernbanegade 8, st.
4000 Roskilde

CVR-nr.: 41 54 49 88

Regnskabsperiode: 27. juli 2020 - 30. september 2021

Stiftet: 27. juli 2020

Regnskabsår: 1. regnskabsår

Hjemsted: Roskilde

Direktion

Anu Thakur, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurantvirksomhed indenfor samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 421.980, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 381.980.

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 27. juli 2020 - 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/2021</u> kr.
Bruttotab		-164.400
Personaleomkostninger	1	<u>-317.407</u>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-58.571</u>
Finansielle omkostninger		<u>-525</u>
Resultat før skat		-540.903
Skat af årets resultat	2	<u>118.923</u>
Årets resultat		<u><u>-421.980</u></u>
Overført resultat		<u>-421.980</u>
		<u><u>-421.980</u></u>

Balance pr. 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.
Aktiver		
Goodwill		<u>231.429</u>
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>231.429</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>80.000</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>80.000</u>
Deposita		<u>105.841</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>105.841</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>417.270</u>
Udskudt skatteaktiv		<u>118.923</u>
Tilgodehavender		<u>118.923</u>
Likvide beholdninger		<u>73.062</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>191.985</u>
Aktiver i alt		<u><u>609.255</u></u>

Balance pr. 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		-421.980
Egenkapital	5	<u>-381.980</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.316
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		881.926
Anden gæld		75.993
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>991.235</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>991.235</u>
Passiver i alt		<u><u>609.255</u></u>

Noter

	<u>2020/2021</u> kr.
1 Personalemkostninger	
Lønninger	311.244
Andre omkostninger til social sikring	4.245
Andre personaleomkostninger	<u>1.918</u>
	<u><u>317.407</u></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat	
Årets udskudte skat	<u>-118.923</u>
	<u><u>-118.923</u></u>
3 Immaterielle anlægsaktiver	
	<u>Goodwill</u>
Kostpris 27. juli 2020	0
Tilgang i årets løb	<u>270.000</u>
Kostpris 30. september 2021	<u>270.000</u>
Af- og nedskrivninger 27. juli 2020	0
Årets afskrivninger	<u>38.571</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	<u>38.571</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u><u>231.429</u></u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 27. juli 2020	0
Tilgang i årets løb	<u>100.000</u>
Kostpris 30. september 2021	<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger 27. juli 2020	0
Årets afskrivninger	<u>20.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	<u>20.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u><u>80.000</u></u>

Noter

5 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført re- sultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 27. juli 2020	40.000	0	40.000
Årets resultat	0	-421.980	-421.980
Egenkapital 30. september 2021	<u>40.000</u>	<u>-421.980</u>	<u>-381.980</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Liquid ApS for 2020/21 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 2020/21 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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab 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 indtjenningsprofil.

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. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

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.