

## Daniali-Schiøtz Foodshop ApS

Falkoner Alle 36  
2000 Frederiksberg  
CVR-nr. 42890340

Adelgade 15  
DK 1304 København K  
tlf.: +45 33 73 46 00

Usserød Kongevej 157  
DK 2970 Hørsholm  
tlf.: +45 45 86 41 35

info@krestoncm.dk  
www.krestoncm.dk  
CVR-nr. 39 46 31 13

## Årsrapport

**8. december 2021 - 31. december 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 19. juni 2023

---

Martin Daniali  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## Daniali-Schiøtz Foodshop ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Daniali-Schiøtz Foodshop ApS Falkoner Alle 36 2000 Frederiksberg
	CVR-nr. 42890340
	Regnskabsår 8. december 2021 - 31. december 2022
<b>Direktion</b>	Amalie Westborg Schiøtz, Direktør Martin Daniali, Direktør
<b>Revisor</b>	KRESTON CM Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Adelgade 15 1304 København K CVR-nr.: 39463113

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 8. december 2021 - 31. december 2022 for Daniali-Schiøtz Foodshop ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 8. december 2021 - 31. december 2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 14. juni 2023

### **Direktion**

Amalie Westborg Schiøtz  
Direktør

Martin Daniali  
Direktør

**Daniali-Schiøtz Foodshop ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Daniali-Schiøtz Foodshop ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Daniali-Schiøtz Foodshop ApS for regnskabsåret 8. december 2021 - 31. december 2022 på grundlag af selskabets 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 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 opstilling 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.

København, den 14. juni 2023

**KRESTON CM**

**Statsautoriseret Revisionsinteressentskab**

CVR-nr. 39463113

Jacob Hjort  
Statsautoriseret revisor  
mne33750

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af bagerivirksomhed med produktion af brød til salg såvel i genforretning som gennem andre salgskanaler og øvrig virksomhed beslægtet hermed efter ledelsens skøn.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 8. december 2021 - 31. december 2022 udviser et resultat på kr. -689.916, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en balancesum på kr. 1.419.032, og en egenkapital på kr. -649.916.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år, som vil reetablere den tabte egenkapital.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Daniali-Schiøtz Foodshop ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser fra klasse C.

Da regnskabsåret 2021/22 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovertagelse til køber har fundet sted inden årets udgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Eksterne omkostninger

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder 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 på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	7 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### 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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på goodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgsprisen for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

#### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

#### Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Andre tilgodehavender

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

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

## Anvendt regnskabspraksis

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

### Gældsforpligtelser

#### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

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

## Resultatopgørelse

	Note	2021/22 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.538.226</b>
Personaleomkostninger	1	-1.985.735
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-195.342
<b>Driftsresultat</b>		<b>-642.851</b>
Finansielle omkostninger	2	-47.065
<b>Resultat før skat</b>		<b>-689.916</b>
Skat af årets resultat		0
<b>Årets resultat</b>		<b>-689.916</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		-689.916
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-689.916</b>

Daniali-Schiøtz Foodshop ApS

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.
<b>Aktiver</b>		
Goodwill	3	771.429
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>771.429</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	190.750
Indretning af lejede lokaler	5	220.096
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>410.846</b>
Deposita		172.598
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>172.598</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.354.873</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		14.233
<b>Varebeholdninger</b>		<b>14.233</b>
Andre tilgodehavender		13.690
<b>Tilgodehavender</b>		<b>13.690</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>36.236</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>64.159</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.419.032</b>

**Daniali-Schiøtz Foodshop ApS****Balance 31. december 2022**

	<b>Note</b>	<b>2022 kr.</b>
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		-689.916
<b>Egenkapital</b>		<b>-649.916</b>
Gældsbev		113.911
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.282.312
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>6</b>	<b>1.396.223</b>
Gæld til banker		115.302
Leverandører af varer og tjenesteydelser		100.902
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		397.263
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		59.258
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>672.725</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.068.948</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.419.032</b>
Usikkerhed om going concern	7	
Eventualaktiver	8	
Eventualforpligtelser	9	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10	

## Noter

	2021/22
<b>1. Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	1.947.958
Andre omkostninger til social sikring	37.777
	<b>1.985.735</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	6
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>	
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	32.812
Andre finansielle omkostninger	14.253
	<b>47.065</b>
<b>3. Goodwill</b>	
Tilgang i årets løb	900.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>900.000</b>
Årets afskrivninger	-128.571
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-128.571</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>771.429</b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	
Tilgang i årets løb	215.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>215.000</b>
Årets afskrivninger	-24.250
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-24.250</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>190.750</b>
<b>5. Indretning af lejede lokaler</b>	
Tilgang i årets løb	262.617
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>262.617</b>
Årets afskrivninger	-42.521
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-42.521</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>220.096</b>

## Noter

2021/22

**6. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	113.911	137.550	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.282.312	0	0
	<b>1.396.223</b>	<b>137.550</b>	<b>0</b>

**7. Usikkerhed om going concern**

Selskabet har tabt sin egenkapital.

Selskabet forventer ved positiv indtjening at reetablere kapitalen inden for de næste par år. Selskabets ejer finansierer drifte indtil selskabet er overskudsgivende.

**8. Eventualaktiver**

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på t.kr. 153.

**9. Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået lejeforpligtelse som løber i 6 måneder, forpligtelsen udgør t.kr. 186.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Daniali-Schiøtz Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

**10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

# 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.”

## Amalie Westborg Schiøtz

Direktør

Serienummer: 25138056-3e18-424b-b809-b37235c670a2

IP: 77.241.xxx.xxx

2023-06-23 07:44:47 UTC



## Martin Daniali

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-445044048888

IP: 77.241.xxx.xxx

2023-06-26 09:08:01 UTC



## Jacob Hjort

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:39463113-RID:1251101349483

IP: 31.3.xxx.xxx

2023-06-26 09:08:47 UTC



## Martin Daniali

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-445044048888

IP: 77.241.xxx.xxx

2023-06-27 10:52:32 UTC



Penneo dokumentnøgle: V6A02-UOLAI-EHUS1-6B1B-L3FZC-MNQ6E

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 tidsstemplet 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>