



Revisionsfirmaet Kirch Andersen

S.T.E.V.E. Alizai ApS

Tornhøjparken 24
9220 Aalborg Øst

CVRnr. 44104709

Årsrapport
8. juni - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 24/1 2024

Samim Alizai
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7-8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10-13

SELSKABSOPLYSNINGER

2.

Selskabet	S.T.E.V.E. Alizai ApS Tornhøjparken 24 9220 Aalborg Øst
	Cvnr. 44104709 Stiftet 8. juni 2023 Hjemsted Aalborg kommune Regnskabsår 1/1 - 31/12 1. regnskabsår
Direktion	Samim Alizai Tornhøjparken 24 9220 Aalborg Øst
Revisor	Revisionsfirmaet Kirch Andersen Registrerede revisorer Harald Branths Vej 3 9381 Sulsted.
Bankforbindelse	Sparekassen Danmark

LEDELSESPÅTEGNING

3.

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 8. juni - 31. december 2023 for S.T.E.V.E. Alizai 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 8. juni - 31. december 2023.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2024 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 24/1 2024

Samim Alizai
Direktion

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

4.

Til kapitalejeren i S.T.E.V.E. Alizai ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for S.T.E.V.E. Alizai ApS for regnskabsåret 8. juni - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS4410, 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 retningslinier for revisors 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 årsrapporten, er selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Sulsted den 24/1 2024

Revisionsfirmaet Kirch Andersen
CVRnr. 18288389

Jess Kirch Andersen
Registreret revisor
MNEnr.15275

Virksomhedens aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive virksomhed med restauration og hermed forbundet virksomhed.

Udvikling i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 8. juni - 31. december 2023 udviser et resultat på dkr. 54.668, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 94.668.

Ledelsen finder resultatet tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsafslutningen ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE FOR 8. JUNI - 31. DECEMBER 2023

6.

Note

2022

BRUTTOFORTJENESTE	<u>892.404</u>	<u>0</u>
1. Personaleudgifter	-670.314	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-136.185</u>	<u>0</u>
DRIFTSRESULTAT	85.905	0
Andre finansielle indtægter	90	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-12.395</u>	<u>0</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	73.600	0
Skat af årets resultat	<u>-18.932</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>54.668</u></u>	<u><u>0</u></u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat til næste år	<u>54.668</u>	<u>0</u>
	<u><u>54.668</u></u>	<u><u>0</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023, AKTIVER

7.

Note

Anlægsaktiver		2022
Goodwill	<u>886.470</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver	<u>886.470</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver, i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver, i alt	<u>886.470</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>38.000</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger i alt	<u>38.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	9.401	0
Tilgodehavende moms	<u>32.775</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender	<u>42.176</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>349.760</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver, i alt	<u>429.936</u>	<u>0</u>
Aktiver, i alt	<u><u>1.316.406</u></u>	<u><u>0</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023, PASSIVER

8.

Note

Passiver	2022	
Egenkapital		
Selskabskapital	40.000	0
Overførsel til næste år	54.668	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Egenkapital, i alt	<u>94.668</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	14.100	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>14.100</u>	<u>0</u>
Langfristede gældforpligtelser		
2. Banklån	166.340	0
2. Gældsbevis	505.000	0
Langfristet gæld i alt	<u>671.340</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	216.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	133.646	0
Skyldig selskabsskat	4.832	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	135.000	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	46.820	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>536.298</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.207.638</u>	<u>0</u>
Passiver, i alt	<u>1.316.406</u>	<u>0</u>

3. Eventualforpligtelser mv.
4. Kontraktlige forpligtelser
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

9.

2022

1. Personaleudgifter

Lønninger og gager	647.981	0
Andre omkostninger til social sikring	22.333	0
Personaleudgifter, i alt	<u>670.314</u>	<u>0</u>

Gennemsnitlig antal beskæftigede	<u>7</u>	<u>0</u>
----------------------------------	----------	----------

2. Langfristede gældforpligtelser

Gæld til pengeinstitutter	262.340	0
Anden gæld	625.000	0
Gæld i alt	<u>887.340</u>	<u>0</u>
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>216.000</u>	<u>0</u>
Langfristet gæld	<u>671.340</u>	<u>0</u>

Heraf forfalder efter mere end 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
-------------------------------------	----------	----------

3. Eventualposter

Selskabet har en betalingsgaranti på tkr. 170 hos Sparekassen Danmark.

4. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter, hvor den kontraktlige forpligtelse udgør tkr. 115 pr. 31. december 2023.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Årsrapporten for S.T.E.V.E. Alizai ApS for perioden 8. juni - 31. december 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2023 er selskabets første regnskabsperiode. Årsrapporten for 2023 er aflagt i danske kroner.

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 nedenfor 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.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftale vederlag ekskl. moms og afgifter.

Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration lokaler og tab på debitorer.

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen

Balancen**Immaterielle anlægsaktiver****Goodwill**

Erhvervet goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges af ledelsen ud fra de aktiviteter, som goodwill vedrører. Afskrivningsperioden er fastsat til 10 år.

Immaterielle rettigheder mv.

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter andre erhvervede rettigheder i form af sign-on fee. Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Erhvervede rettigheder afskrives over 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppe og forventede nettopengestrømme ved salg af aktiveret eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter fifo-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne værdi.

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender mv.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktets for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle 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 nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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