

FELIX STEAK HOUSE ApS

Bytorvet 23, 2620 Albertslund

CVR-nr. 35 67 53 61

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. januar 2023.

Hamza Sime
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for FELIX STEAK HOUSE ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 6. januar 2023

Direktion

Hamza Sime

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i FELIX STEAK HOUSE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for FELIX STEAK HOUSE ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorers 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 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.

Glostrup, den 6. januar 2023

PKF Munkebo Vindelev

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor
mne3644

Selskabsoplysninger

Selskabet

FELIX STEAK HOUSE ApS

Bytorvet 23

2620 Albertslund

CVR-nr.: 35 67 53 61

Stiftet: 26. februar 2014

Hjemsted: Albertslund kommune

Regnskabsår: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

9. regnskabsår

Direktion

Hamza Sime

Revisor

PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Hovedvejen 56

2600 Glostrup

Bankforbindelse

Lunar Bank A/S, Hack Kampmanns Plads 10, 8000 Århus

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive restaurant.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -240 t.kr. mod -801 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne, jf. selskabslovens § 119 om retablering af selskabskapitalen. Selskabet forventer at retablere denne ved fremtidig indtjening.

Årets resultat er væsentligt påvirket af udbruddet af sygdommen COVID-19, som har påvirket selskabets aktiviteter i regnskabsåret. Selskabet har blandt andet været omfattet af, at restauranter har skulle holde lukket i en længere periode i regnskabsåret.

Diverse hjælpepakker og øvrige tiltag har reduceret tabet. Selskabet har modtaget 95.985 kr. i samlede hjælpepakker.

Ledelsen anser efter omstændighederne årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FELIX STEAK HOUSE ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post.

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en kostpris på under 31.000 kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2021/22	2020/21
Bruttofortjeneste	5.406.519	1.904.114
2 Personaleomkostninger	-5.572.530	-2.546.811
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-22.188	-127.714
Resultat før finansielle poster	-188.199	-770.411
Øvrige finansielle omkostninger	-32.263	-30.371
Resultat før skat	-220.462	-800.782
3 Skat af årets resultat	-19.974	-629
Årets resultat	-240.436	-801.411
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-240.436	-801.411
Disponeret i alt	-240.436	-801.411

Balance 30. juni

Aktiver			
Note		2022	2021
Anlægsaktiver			
4	Indretning lejede lokaler	21.926	36.542
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	23.980	31.552
	Materielle anlægsaktiver i alt	45.906	68.094
5	Deposita	136.006	136.006
	Finansielle anlægsaktiver i alt	136.006	136.006
	Anlægsaktiver i alt	181.912	204.100
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	150.000	63.000
	Varebeholdninger i alt	150.000	63.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	142.404	250.620
6	Udsudte skatteaktiver	16.403	36.377
7	Tilgodehavende selskabsskat	20.000	28.000
	Andre tilgodehavender	189.976	539.704
	Periodeafgrænsningsposter	164.301	0
	Tilgodehavender i alt	533.084	854.701
	Likvide beholdninger	1.408.064	678.724
	Omsætningsaktiver i alt	2.091.148	1.596.425
	Aktiver i alt	2.273.060	1.800.525

Balance 30. juni

Passiver			
Note		2022	2021
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-832.710	-592.274
	Egenkapital i alt	-782.710	-542.274
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	771.251	807.496
	Anden gæld	2.284.519	1.535.303
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.055.770	2.342.799
	Gældsforpligtelser i alt	3.055.770	2.342.799
	Passiver i alt	2.273.060	1.800.525

1 Særlige poster

8 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	50.000	209.137	259.137
Årets overførte overskud eller underskud	0	-801.411	-801.411
Egenkapital 1. juli 2021	50.000	-592.274	-542.274
Årets overførte overskud eller underskud	0	-240.436	-240.436
	50.000	-832.710	-782.710

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter kompensation modtaget i forbindelse med COVID-19-nedlukningen.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	2021/22	2020/21
Indtægter:		
Kompensation, faste omkostninger	95.985	395.669
Kompensation, lønomkostninger	0	72.090
	<u>95.985</u>	<u>467.759</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	95.985	467.759
Resultat af særlige poster netto	<u>95.985</u>	<u>467.759</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	5.410.305	2.500.422
Andre omkostninger til social sikring	68.086	29.246
Personaleomkostninger i øvrigt	94.139	17.143
	<u>5.572.530</u>	<u>2.546.811</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>20</u>	<u>9</u>

3. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	19.974	629
	<u>19.974</u>	<u>629</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2021	456.639	316.976
Kostpris 30. juni 2022	456.639	316.976
Afskrivninger 1. juli 2021	420.097	285.424
Årets afskrivninger	14.616	7.572
Afskrivninger 30. juni 2022	434.713	292.996
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	21.926	23.980

30/6 2022

30/6 2021

5. Deposita

Kostpris 1. juli 2021	136.006	136.006
Kostpris 30. juni 2022	136.006	136.006
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	136.006	136.006

6. Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver 1. juli 2021	36.377	37.006
Udskudt skat af årets resultat	-19.974	-629
	16.403	36.377
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	16.403	36.377
	16.403	36.377

Noter

	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
7. Tilgodehavende selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat 1. juli 2021	28.000	-127.130
Regulering af tidligere års skat	-8.000	18.000
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	0	127.130
Betalt acontoskat for indeværende år	0	10.000
	<u>20.000</u>	<u>28.000</u>

8. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnet et skatteaktiv på 234 t.kr., da der er usikkerhed om, hvornår det kan anvendes i fremtidig indtjening.

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse

Selskabets huslejeaftale er uopsigelig frem til den 1. april 2025. Den samlede huslejeforpligtelse udgør 1.863 t.kr.