

# REVISIONSFIRMAET EDELBO & LUND-LARSEN

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB



FREDERIKSHOLMS KANAL 2  
DK-1220 KØBENHAVN K  
TELEFON: +45 33 43 64 00  
TELEFAX: +45 33 43 64 01  
INTERNET: [www.lund-larsen.dk](http://www.lund-larsen.dk)  
EMAIL: [ll@lund-larsen.dk](mailto:ll@lund-larsen.dk)  
CVR-NR: 32 32 72 49

## **Khiljee ApS**

**Vester Voldgade 19, st  
1552 København V**

**CVR-nr. 39 57 22 22**

**Årsrapport for perioden  
1. juli 2023 til 30. juni 2024**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 29. november 2024

  
\_\_\_\_\_  
Ashraf Khiljee  
dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Khiljee 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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. november 2024

**Direktion**



Ashraf Khiljee

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Khiljee ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Khiljee ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 29. november 2024

Revisionsfirmaet Edelbo & Lund-Larsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 32 72 49

  
Palle Mørch  
Statsautoriseret revisor  
mne29381

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Khiljee ApS  
Vester Voldgade 19, st  
1552 København V

CVR-nr.: 39 57 22 22

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Regnskabsår: 6. regnskabsår

Hjemsted: København

### Direktion

Ashraf Khiljee

### Revisor

Revisionsfirmaet Edelbo & Lund-Larsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Frederiksholms Kanal 2  
1220 København K

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive bar- og cafévirksomhed.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på kr. 477.874, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en negativ egenkapital på kr. 4.671.608.

Ledelsen forventer, at kunne reetablere selskabets egenkapital enten i form af tilskud/kapitalforhøjelse og/eller i form af overskud i de kommende år. Der henvises til note 6.

Ledelsen anser det opnået resultat som mindre tilfredsstillende.

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

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Khiljee ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 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**

### **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**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

### **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 mv.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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**

### **Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5-7 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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.

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.066.948</b>	<b>3.234.726</b>
Personaleomkostninger	1	-3.247.795	-2.796.167
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-180.847</b>	<b>438.559</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-138.392	-199.160
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-319.239</b>	<b>239.399</b>
Finansielle omkostninger	2	-347.140	-357.603
<b>Resultat før skat</b>		<b>-666.379</b>	<b>-118.204</b>
Skat af årets resultat	3	188.505	33.333
<b>Årets resultat</b>		<b>-477.874</b>	<b>-84.871</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-477.874	-84.871
		<b>-477.874</b>	<b>-84.871</b>

## Balance 30. juni

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	125.062	90.586
Indretning af lejede lokaler	4	111.548	208.607
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>236.610</b>	<b>299.193</b>
Deposita		251.902	305.529
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>251.902</b>	<b>305.529</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>488.512</b>	<b>604.722</b>
Råvarer og hjælpematerialer		76.000	44.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>76.000</b>	<b>44.000</b>
Andre tilgodehavender		141.580	90.942
Udskudt skatteaktiv		0	176.484
Selskabsskat		691.667	474.518
<b>Tilgodehavender</b>		<b>833.247</b>	<b>741.944</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>196.317</b>	<b>391.406</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.105.564</b>	<b>1.177.350</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.594.076</b>	<b>1.782.072</b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-4.721.608</u>	<u>-4.243.734</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>-4.671.608</u></b>	<b><u>-4.193.734</u></b>
Anden gæld		<u>191.792</u>	<u>332.835</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b><u>191.792</u></b>	<b><u>332.835</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	140.000	138.979
Leverandører af varer og tjenesteydelser		171.977	145.786
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.937.504	5.017.787
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		489.741	0
Anden gæld		<u>334.670</u>	<u>340.419</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>6.073.892</u></b>	<b><u>5.642.971</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>6.265.684</u></b>	<b><u>5.975.806</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.594.076</u></b>	<b><u>1.782.072</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2023	50.000	-4.243.734	-4.193.734
Årets resultat	0	-477.874	-477.874
<b>Egenkapital 30. juni 2024</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>-4.721.608</u></b>	<b><u>-4.671.608</u></b>

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2022	50.000	-4.158.863	-4.108.863
Årets resultat	0	-84.871	-84.871
<b>Egenkapital 30. juni 2023</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>-4.243.734</u></b>	<b><u>-4.193.734</u></b>

## Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.166.989	2.715.203
Andre omkostninger til social sikring	<u>80.806</u>	<u>80.964</u>
	<b><u>3.247.795</u></b>	<b><u>2.796.167</u></b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>8</u>	<u>8</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	181.230	165.220
Andre finansielle omkostninger	<u>165.910</u>	<u>192.383</u>
	<b><u>347.140</u></b>	<b><u>357.603</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-364.989	-326.678
Årets udskudte skat	<u>176.484</u>	<u>293.345</u>
	<b><u>-188.505</u></b>	<b><u>-33.333</u></b>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2023	543.098	682.529
Tilgang i årets løb	75.809	0
Kostpris 30. juni 2024	618.907	682.529
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	452.512	473.922
Årets afskrivninger	41.333	97.059
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	493.845	570.981
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024</b>	<b>125.062</b>	<b>111.548</b>

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2023	Gæld 30. juni 2024	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	471.814	191.792	140.000	0
	<b>471.814</b>	<b>191.792</b>	<b>140.000</b>	<b>0</b>

### 6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2023 - 30.06.2024 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtigelser:

Selskabet har for regnskabsåret 2023/24 realiseret et underskud på kr. 477.874 og selskabets egenkapital udgør herefter pr. 30.06.2024 kr. - 4.671.608. Selskabets ejer har afgivet tilbagetrædelse overfor selskabets kreditorer med kr. 4.944.056. Selskabets ledelse forventer overskud i de kommende år, således at selskabets egenkapital vil blive reetableret. Selskabet har den for driften nødvendige likviditet via tilsagn om tilskud fra selskabets ejerkreds, og finder det derfor forsvarligt, at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

## **Noter**

### **7 Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet MAK 1950 Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

### **8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.