
Dhaba Vordingborg ApS

CVR-nr.: 39362082

Algade 37 st
4760 Vordingborg

Årsrapport
1. juli 2022 - 30. juni 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

20/01/2024

Ahmad Irshad Safi
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Dhaba Vordingborg ApS
Algade 37 st
4760 Vordingborg

CVR-nr.: 39362082
Regnskabsår: 01/07/2022 - 30/06/2023

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Dhaba Vordingborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Udarbejdelse af årsrapporten:
Årsrapporten er udarbejdet med assistance fra:
Abacus Revision og Rådgivning ApS
Kobbelvænget 74
2700 Brønshøj
CVR nr. 38 97 20 49

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Vordingborg, den 20/01/2024

Direktion

Ahmad Irshad Safi
Direktør

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter:

Selskabets aktivitet omfatter restaurationsdrift og take away, samt dertilhørende aktiviteter.

Væsentlige begivenheder i regnskabsåret:

Der har ikke været nogen begivenheder i regnskabsåret, som har haft væsentlig indflydelse resultatet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Årets resultat på kr. -70.279 er utilfredsstillende.

De samlede aktiver pr. 30. juni 2023 udgør kr. 516.287.

Egenkapitalen pr. 30. juni 2023 udgør kr. 151.022.

Selskabet har ydet lån til ledelsen kr. 306.905, hvilket er i strid med lovgivningen.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb:

Der er efter 30/06 2023 ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Virksomheden aflægger årsregnskabet efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Rapportvaluta:

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Ændring i anvendt regnskabspraksis:

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 der er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indmåling 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen:

Bruttofortjeneste:

Selskabet har i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 32 sammendraget nettoomsætningen, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætning:

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted, inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter enhver omkostning, der ikke er direkte afledt af nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger indregnes på forfaldstidspunktet.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter lønninger, pensioner og sociale bidrag.

Finansielle indtægter og omkostninger:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordning m.v.

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

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper,

Indretning lejede lokaler	5 år	restværdi 34,78%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	restværdi 16,66%

Fortjeneste og tab ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre afskrivninger.

Afskrivningsperioden for goodwill er vurderet ud fra selskabets generelle renommé og markedsandele.

Finansielle anlægsaktiver:

Deposita er medtaget til nominel værdi.

Varebeholdninger, anslået:

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien nedskrives til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger opgøres svarede til indestående i pengeinstitut samt kassebeholdning.

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi hvortil aktiver 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 nettorealisation sværdi.

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 skattesager indregnes i resultatopgørelsen.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser:

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2022 - 30. jun. 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Nettoomsætning			2.429.178
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.589.596	1.623.227
Personaleomkostninger	1	-1.216.657	-1.000.862
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-43.658	-47.561
Andre driftsomkostninger		-426.227	-566.133
Resultat af ordinær primær drift		-96.946	8.670
Andre finansielle indtægter		28.027	0
Øvrige finansielle omkostninger		-1.360	-2.068
Ordinært resultat før skat		-70.279	6.602
Skat af årets resultat	3	0	-6.000
Årets resultat		-70.279	602
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-70.279	602
I alt		-70.279	602

Balance 30. juni 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		0	60.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		61.673	45.331
Materielle anlægsaktiver i alt		61.673	105.331
Anlægsaktiver i alt		61.673	105.331
Råvarer og hjælpematerialer		16.000	42.565
Varebeholdninger i alt		16.000	42.565
Tilgodehavende skat		5.895	0
Andre tilgodehavender		60.147	61.747
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	306.905	0
Tilgodehavender i alt		372.947	61.747
Likvide beholdninger		65.667	262.520
Omsætningsaktiver i alt		454.614	366.832
AKTIVER I ALT		516.287	472.163

Balance 30. juni 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		101.022	171.301
Egenkapital i alt		151.022	221.301
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.200	57.617
Gældsforpligtelser til kapitalinteresser		0	22.001
Skyldig selskabsskat		0	36.064
Skyldig moms og afgifter		340.823	204.848
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		6.242	134.132
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	22.001
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		365.265	214.798
Gældsforpligtelser i alt		365.265	250.862
PASSIVER I ALT		516.287	472.163

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Løn og gager	1.193.899	1.000.710
Øvrige personaleomkostninger	16.512	-15.455
Andre omkostninger til social sikring	6.246	15.607
	<u>1.216.657</u>	<u>1.000.862</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	43.658	47.561
	<u>43.658</u>	<u>47.561</u>

3. Skat af årets resultat

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	5.720
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	280
	<u>0</u>	<u>6.000</u>

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i strid med Lov om aktie- og anpartsselskaber ydet et lån til kapitalejer på kr. 306.905.

Lånet er forrentet med 10,05%.

Der er ikke stillet sikkerhed for lånet.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2022/23

3