

COULOIR ApS

CVR-nr.: 32095593

Amager Strandvej 102
2300 København S

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

04/07/2022

Anders Vang
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden COULOIR ApS
Amager Strandvej 102
2300 København S
e-mailadresse: anders@couloir.dk
CVR-nr: 32095593
Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2021 - 31. december 2021 for COULOIR 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København , den 04/07/2022

Direktion

Anders Vang

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen er efter årsregnskabslovens §32 sammendraget i regnskabsposten "Bruttotab/ Bruttofortjeneste" sammen med vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell 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. 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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år
Ombygning og indretning af lejede lokaler: 10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsevnen 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabs mæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 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.

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		6.673.899	4.902.636
Personaleomkostninger	1	-5.962.321	-4.976.182
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-99.919	-99.919
Resultat af ordinær primær drift		611.659	-173.465
Andre finansielle indtægter	2	69.090	3.858
Øvrige finansielle omkostninger		-129.835	-37.417
Ordinært resultat før skat		550.914	-207.024
Skat af årets resultat	3	-297.034	59.296
Årets resultat		253.880	-147.728
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		253.880	-147.728
I alt		253.880	-147.728

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Indretning af lejede lokaler		383.040	482.959
Materielle anlægsaktiver i alt	4	383.040	482.959
Udskudte skatteaktiver		743.153	1.040.187
Deposita		447.671	447.671
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.190.824	1.487.858
Anlægsaktiver i alt		1.573.864	1.970.817
Råvarer og hjælpematerialer		324.080	308.885
Varebeholdninger i alt		324.080	308.885
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.016.929	121.681
Andre tilgodehavender		1.437.486	684.492
Tilgodehavender i alt		2.454.415	806.173
Likvide beholdninger		254.373	804.887
Omsætningsaktiver i alt		3.032.868	1.919.945
AKTIVER I ALT		4.606.732	3.890.762

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-3.479.634	-3.733.513
Egenkapital i alt		-3.354.634	-3.608.513
Leverandører af varer og tjenesteydelser		242.619	443.781
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		5.277.883	3.042.729
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.440.864	3.040.774
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	971.991
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.961.366	7.499.275
Gældsforpligtelser i alt		7.961.366	7.499.275
PASSIVER I ALT		4.606.732	3.890.762

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Løn og gager	5.830.243	4.837.976
Pensioner mv	83.242	82.801
Andre omkostninger til social sikring	48.836	55.405
	<u>5.962.321</u>	<u>4.976.182</u>

2. Andre finansielle indtægter

	2021	2020
	kr.	kr.
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	69.090	0
Andre finansielle indtægter	0	3.858
	<u>69.090</u>	<u>3.858</u>

3. Skat af årets resultat

	2021	2020
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-297.034	59.296
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-297.034</u>	<u>59.296</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	999.188
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	999.188
Af- og nedskrivning primo	-516.229
Årets afskrivning	-99.919
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-616.148
Regnskabsmæssig værdi ultimo	383.040

5. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Ledelsen har konstateret, at selskabets har tabt sin egenkapital.
Virksomheden har været hårdt ramt af nedlukninger og situationen med Covid-19.
De modtagne hjælpepakker har ikke kunnet kompensere for driftstabet.

Der er iværksat tiltag for at forbedre lønsomheden, og det er ledelsens forventning, at selskabet af egen drift vil være i stand til at reetablere sin kapital.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2021 15
------------------------------	-------------------