

# **AEK ApS**

Jernbane Allé 78  
2720 Vanløse

Årsrapport  
1. oktober 2019 - 30. september 2020

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

**15/03/2021**

---

**Halil Ismail Syuleyman**  
**Dirigent**

---

**Indhold**

**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**      AEK ApS  
Jernbane Allé 78  
2720 Vanløse

CVR-nr:              39533634  
Regnskabsår:        01/10/2019 - 30/09/2020

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabet beskæftiger sig med restaurationsvirksomhed.

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

Der er ingen usædvanlige forhold.

## **Begivenheder efter regnskabs afslutning**

Der er ikke indtruffet nogen betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet for AEK ApS for 2019/2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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 anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, 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. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden Årsregnskaben aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelse

#### Bruttofortjeneste

Bruttoresultat omfatter omsætning af handelsvarer, og som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet og med fradrag af vareforbrug, andre eksterne omkostninger og hjælpematerialer. Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt at sammendrage nævnte poster  
Andre eksterne omkostninger.

### Anvendt regnskabspraksis

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.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og evt. 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

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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 der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. 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

#### Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita optages til nominel værdi.

### Varebeholdninger

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

I tilfælde hvor det ikke har været muligt at opgøre varelageret skønnes varelageret af selskabets ledelse til en fornuftig værdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab

#### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af 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 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, %.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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 over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi

## Resultatopgørelse 1. okt. 2019 - 30. sep. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>1.190.250</b>	<b>803.528</b>
Personaleomkostninger		-1.129.440	-954.149
Lønninger			-935.520
Andre omkostninger til social sikring			-18.629
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-42.942	-68.455
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>17.868</b>	<b>-219.076</b>
Andre finansielle indtægter			-23
Andre finansielle omkostninger		-12.877	-3.009
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>4.991</b>	<b>-222.108</b>
Skat af årets resultat			53.431
<b>Årets resultat</b>		<b>4.991</b>	<b>-168.677</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		4.991	-168.677
<b>I alt</b>		<b>4.991</b>	<b>-168.677</b>

## Balance 30. september 2020

### Aktiver

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
Goodwill		181.750	157.500
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>181.750</b>	<b>157.500</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		294.731	238.823
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>294.731</b>	<b>238.823</b>
Andre tilgodehavender		124.270	124.235
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>124.270</b>	<b>124.235</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>600.751</b>	<b>520.558</b>
Råvarer og hjælpematerialer		53.477	10.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>53.477</b>	<b>10.000</b>
Udskudte skatteaktiver		52.333	53.431
Andre tilgodehavender		6.571	16.420
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>58.904</b>	<b>69.851</b>
Likvide beholdninger		60.730	33.546
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>173.111</b>	<b>113.397</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>773.862</b>	<b>633.955</b>

## Balance 30. september 2020

### Passiver

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-163.687	-168.678
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-113.687</b>	<b>-118.678</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		277.558	476.058
Leverandører af varer og tjenesteydelser		66.822	58.747
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		543.169	217.828
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>887.549</b>	<b>752.633</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>887.549</b>	<b>752.633</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>773.862</b>	<b>633.955</b>

## Noter

### 1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2019/20

9