
HAMZA POLAT ApS

CVR-nr.: 34586535

Vesterbrogade 7
1620 København V

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

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

30/06/2023

Hamza Polat
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HAMZA POLAT ApS
Vesterbrogade 7
1620 København V
e-mailadresse: Ankara@c.dk
CVR-nr.: 34586535
Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

Revisor Revisionsfirmaet Erik Hultquist
Blokken 13, 1
3460 Birkerød
DK Danmark
CVR-nr.: 15396105
P-enhed: 1000916331

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2022 - 31. december 2022 for HAMZA POLAT 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 30/06/2023

Direktion

Hamza Polat

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Hamza Polat ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hamza Polat ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, herunder kravene til uafhængighed, og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

Birkerød, den 30/06/2023

Revisionsfirmaet Erik Hultquist
CVR-nr.: 15396105
Erik Halfdan Hultquist, mne453
Registreret revisor HD/CAND. MERC.AUD.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet aktivitet består i at drive restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 38 tkr.

Egenkapitalen udgør 1.203 tkr.

Selskabets virksomhed har i regnskabsåret i lighed med forrige regnskabsår været væsentligt negativt påvirket af udbruddet af Covid19. Selskabet har i regnskabsåret oppebåret kompensation efter Statens hjælpepakker.

Som følge af, at debitor i låneforhold optaget som finansielt anlægsaktiv er undergivet konkursbehandling i regnskabsåret, er tilgodehavendet behæftet med væsentlig usikkerhed.

Der henvises til den nærmere omtale i årsregnskabets note 3

Anvendt regnskabspraksis

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Bruttofortjenesten indregnes i resultatopgørelsen som nettoomsætning med fradrag af direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, andre omkostninger til sikring af selskabets medarbejdere samt andre personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives liniært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlag er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne værdi er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse 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 skatteaktiver 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter leverandørgæld og anden gæld måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.685.827	2.690.418
Personaleomkostninger	1	-1.084.586	-735.425
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-418.400	-418.400
Resultat af ordinær primær drift		182.841	1.536.593
Øvrige finansielle omkostninger		-133.782	-153.464
Ordinært resultat før skat		49.059	1.383.129
Skat af årets resultat		-11.046	-304.470
Årets resultat		38.013	1.078.659
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		38.013	1.078.659
I alt		38.013	1.078.659

Særlige poster fra resultatopgørelsen

Note

2

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Goodwill		941.667	1.141.667
Immaterielle anlægsaktiver i alt		941.667	1.141.667
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		943.984	1.162.384
Materielle anlægsaktiver i alt		943.984	1.162.384
Andre tilgodehavender		650.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	650.000	0
Anlægsaktiver i alt		2.535.651	2.304.051
Råvarer og hjælpematerialer		45.000	45.000
Varebeholdninger i alt		45.000	45.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.088	0
Andre tilgodehavender		79.507	36.366
Periodeafgrænsningsposter		4.220	0
Tilgodehavender i alt		85.815	36.366
Likvide beholdninger		1.142.622	2.407.765
Omsætningsaktiver i alt		1.273.437	2.489.131
AKTIVER I ALT		3.809.088	4.793.182

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		1.123.309	1.085.296
Egenkapital i alt		1.203.309	1.165.296
Hensættelse til udskudt skat		41.550	30.504
Hensatte forpligtelser i alt		41.550	30.504
Kontraktlige forpligtelser		1.610.047	1.830.490
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.610.047	1.830.490
Leverandører af varer og tjenesteydelser		170.382	361.323
Skyldig moms og afgifter		162.202	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		104.924	366.659
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		256.152	794.026
Periodeafgrænsningsposter		8.171	9.544
Kontraktlige forpligtelser		252.351	235.340
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		954.182	1.766.892
Gældsforpligtelser i alt		2.564.229	3.597.382
PASSIVER I ALT		3.809.088	4.793.182

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022	2021
	kr.	tkr.
Lønninger og pensioner	1.053.579	717
Sociale omkostninger	23.920	12
Dataløn	6.868	6
Øvrige personaleomkostninger	219	1
I alt	1.084.586	736

2. Særlige poster fra resultatopgørelsen

I posten bruttoavance indgår modtagen kompensation efter statens hjælpepakker ifbm. Covid19 på tkr. 939.

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

Andre tilgodehavender

Debitor i låneforholdet er undergivet konkursbehandling i regnskabsåret, hvorfor tilgodehavendet er behæftet med væsentlig usikkerhed. Ud fra hidtil modtagne orienteringer fra kurator forventes på grundlag af kurators oplysning om aktivmassen i konkursboet og anmeldte krav i konkursboet dog ikke et væsentligt tab på tilgodehavendet. Riskoen for eventuelt tab kan dog ikke vurderes nærmere før kurator har udmeldt forventelig dividende, hvilket på tidspunktet for regnskabsafslæggelsen endnu ikke er sket

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabets huslejeforpligtelser for lejemålet Vesterbrogade 7, 1620 København V, der er uopsigeligt frem til 31/12 2024, udgør på grundlag af lejevilkårene på statustidspunktet tkr. 4.248.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for pantebrevsrestgæld og pantebrevsydelser, der på statustidspunktet udgør nom. tkr. 1.862 er der efter bestemmelserne i Tinglysningslovens § 47B, stk. 2 udstedt løsøre pantebrev med pant i den i de lejede lokaler Vesterbrogade 7, 1620 København V beliggende virksomhed med det der beroende driftsinventar og driftsmateriel, herunder maskiner og tekniske anlæg af enhver art, samt i forretningens goodwill og lejerettigheder. Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver omfattet af pantsætningen udgør på statustidspunktet tkr. 1.886.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2022
3