

HAMZA POLAT ApS

Vesterbrogade 7
1620 København V

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

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

29/06/2021

Hamza Polat
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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: 01/01/2020 - 31/12/2020
Revisor	Revisionsfirmaet Erik Hultquist Blokken 13, 1 3460 Birkerød DK Danmark CVR-nr: 15396105 P-enhed: 1000916331

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i HAMZA POLAT ApS

Manglende konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HAMZA POLAT ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det på grundlag af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion" vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for manglende konklusion

Som følge af den betydelige negative effekt af Covid19 udbruddet på selskabets indtjening som efter ledelsens redegørelse som angivet i note 3 hviler på, at en stor del af selskabets omsætning hviler på turister, der siden udbruddet af Covid19 har medført væsentlig negativ effekt på omsætningen, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for, at værdien af goodwill og værdien af andre anlæg, driftsmateriel og inventar i årsregnskabet modsvarer værdien under de på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen gældende markedsmæssige forhold. Vi har ikke været i stand til at fastlægge den mulige effekt heraf på resultatopgørelsen og egenkapitalopgørelsen. Selskabets ledelse har som ligeledes angivet i note 3 efter regnskabsårets udløb indgivet anmodning om kompensation efter gældende kompensationspakker, men har ikke nærmere oplyst eller indarbejdet indtægter fra denne ansøgning i årsregnskabet med henvisning til, at det ikke på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen med sikkerhed kan vurderes, hvorvidt Erhvervsstyrelsen vil godkende grundlaget for kompensationsansøgningen fuldt ud. Vi har ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for en opgørelse af, hvilken faktisk kompensationsret selskabet måtte være berettiget til som for en større dels vedkommende kan henføres til indeværende regnskabsår og vi har derfor ligeledes ikke været i stand til at fastlægge den mulige effekt heraf på resultatopgørelsen og egenkapitalopgørelsen

Væsentlig usikkerhed vedr. fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 3 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets virksomhed har været væsentligt negativt påvirket af Covid19 udbruddet og at selskabet som følge heraf ikke har kunnet opfylde sine forpligtelser. Det er som ligeledes angivet i note 3 ledelsens forventning, at selskabet efter modtagelse af kompensation efter gældende kompensationspakker vil kunne indfri samtlige nuværende restancer. Som følge af de særlige forhold som gør sig gældende i forhold til Covid19, hvor selskabets indtjening som omtalt i note 3 i ikke uvæsentligt omfang hviler på turister, hvor det på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen ikke kan vurderes, hvor længe og i hvilket omfang Covid19 vil medføre negativ effekt på indtjeningen medfører dette efter vor vurdering væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift.

Selskabets fortsatte drift er efter vor vurdering afhængig af, at der i det nødvendige omfang ydes henstand med betaling af særligt leje- og pantebrevsforpligtelser i takt med at disse forfalder til betaling og at såvel udlejer som panthaver, der besidder virksomhedspant ikke gør misligholdelse af forpligtelser gældende frem til, at der ved modtagelse af en yderligere kompensationshjælp gives selskabet mulighed for at indfri nuværende restancer og at selskabets indtjening er forøget tilstrækkeligt til at kunne imødegå mulige fremtidige restancer.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi fremhæver den væsentlige usikkerhed vedrørende værdiansættelsen af selskabets anlægsaktiver, den væsentlige usikkerhed omkring størrelsen af en kompensationsret efter statens hjælpepakker som nærmere omtalt i note 3, afhængigheden af, at såvel udlejer som panthaver ikke gør misligholdelse af forpligtelser gældende, usikkerheden om, hvor længe Covid19 vil medføre negativ effekt på indtjeningen samt usikkerheden om hvor længe selskabet kan forvente at modtage kompensation fra statens nuværende gældende hjælpepakker og eventuelt kommende kompensations- og støttepakker.

Ledelsens ansvar

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Birkerød, 20/05/2021

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

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet aktivitet består i at drive restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 1.383 tkr., hvilket ikke er tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør 87 tkr.

Selskabets virksomhed har i regnskabsåret været væsentligt negativt påvirket af udbruddet af Covid19 som følge af såvel lukkeforbud og løbende indførte restriktioner. Selskabet har som følge af den betydelige reduktion i omsætningen ikke løbende kunnet opfylde sine betalingsforpligtelser. Selskabets fortsatte drift er derfor afhængig af, at der løbende i nødvendigt omfang ydes henstand med betaling af særligt leje- og pantebrevsforpligtelser i takt med at disse forfalder til betaling indtil selskabet har modtaget yderligere kompensation efter statens hjælpepakker. Som følge af Covid19 udbruddet har selskabet måttet opgive et ellers forventet salg af én af selskabets to restaurationer, hvilket har indebåret ikke kun bortfald af et forventet salgsprouvenue, men også ekstraordinære fraflytningsomkostninger og lejebetaling i opsigelsesperioden. Beslutningen herom har været baseret på selskabets bestræbelser på at gennemføre de nødvendige tabsbegrænsningsforanstaltninger.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Selskabet har efter regnskabsårets udløb indgivet anmodning om kompensation efter gældende kompensationspakker og forventer efter modtagelse heraf at kunne indfri samtlige nuværende restancer. Der er ikke indarbejdet indtægter fra denne ansøgning i årsregnskabet, da det ikke på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen med tilstrækkelig sikkerhed kan vurderes, hvorvidt Erhvervsstyrelsen vil godkende grundlaget for kompensationsansøgningen fuldt ud og den nærmere beløbsmæssige opgørelse kan derfor heller ikke opgøres med tilstrækkelig sikkerhed.

Efter regnskabsårets udløb er selskabets virksomhed fortsat omfattet af restriktioner afledt af den nationale nedlukning fra dec. 2020 og selskabet har derfor ikke haft omsætning i en længere periode i det kommende regnskabsår. Som følge af gældende hjælpepakker forventer selskabets ledelse ikke, at den negative effekt i den nye lukkeperiode vil være væsentlig.

Selskabets årsrapport er på grundlag af den forventede yderligere kompensation aflagt med fortsat drift for øje. Ledelsen er opmærksom på, at der kan være risiko for en længerevarende negativ effekt i selskabets indtjening, da en stor del af selskabets omsætning hviler på turister. På tidspunktet for regnskabsaflæggelsen er det ikke muligt at vurdere, hvor længe Covid19 vil medføre negativ effekt på selskabets indtjening. Der henvises til den nærmere omtale i regnskabet note 3.

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

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 et 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 nettorealisationsværdi.

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. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-233.611	2.878.061
Personaleomkostninger	1	-948.643	-2.336.740
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-420.400	-418.400
Resultat af ordinær primær drift		-1.602.654	122.921
Øvrige finansielle omkostninger		-164.739	-177.457
Ordinært resultat før skat		-1.767.393	-54.536
Skat af årets resultat		384.627	11.486
Årets resultat		-1.382.766	-43.050
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.382.766	-43.050
I alt		-1.382.766	-43.050

Særlige poster fra resultatopgørelsen

Note
2

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Goodwill		1.341.667	1.541.667
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.341.667	1.541.667
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.380.784	1.599.184
Materielle anlægsaktiver i alt		1.380.784	1.599.184
Deposita		0	568.085
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	568.085
Anlægsaktiver i alt		2.722.451	3.708.936
Råvarer og hjælpematerialer		45.000	115.000
Varebeholdninger i alt		45.000	115.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.010	2.357
Udskudte skatteaktiver		273.966	0
Andre tilgodehavender		80.170	290.686
Periodeafgrænsningsposter		19.146	15.158
Tilgodehavender i alt		378.292	308.201
Likvide beholdninger		646.258	851.402
Omsætningsaktiver i alt		1.069.550	1.274.603
AKTIVER I ALT		3.792.001	4.983.539

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		6.637	1.389.403
Egenkapital i alt		86.637	1.469.403
Hensættelse til udskudt skat		0	110.661
Hensatte forpligtelser i alt		0	110.661
Kontraktlige forpligtelser		1.794.008	1.823.492
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.794.008	1.823.492
Modtagne forudbetalinger fra kunder		7.800	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		541.267	279.619
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		353.486	363.175
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		760.494	720.494
Periodeafgrænsningsposter		28.836	12.018
Kontraktlige forpligtelser		219.473	204.677
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.911.356	1.579.983
Gældsforpligtelser i alt		3.705.364	3.403.475
PASSIVER I ALT		3.792.001	4.983.539

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019 tkr.
Lønninger og pensioner	931.701	2.266
Sociale omkostninger	22.270	64
Dataløn	6.131	7
Lønrefusioner	-12.271	0
Øvrige personaleomkostninger	812	0
I alt	948.643	2.337

2. Særlige poster fra resultatopgørelsen

I posten bruttoavance indgår modtagen kompensation efter statens hjælpepakker ifbm. Covid19 på tkr. 1.426.

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets virksomhed har i regnskabsåret været væsentligt negativt påvirket af udbruddet af Covid19 som følge af såvel lukkeforbud og løbende indførte restriktioner. Selskabet har som følge af den betydelige reduktion i omsætningen ikke løbende kunnet opfylde sine betalingsforpligtelser. Selskabets fortsatte drift er derfor afhængig af, at der løbende i nødvendigt omfang ydes henstand med betaling af særligt leje- og pantebrevsforpligtelser i takt med at disse forfalder til betaling indtil selskabet har modtaget yderligere kompensation efter statens hjælpepakker. Som følge af Covid19 udbruddet har selskabet måttet opgive et ellers forventet salg af én af selskabets to restaurationer, hvilket har indebåret ikke kun bortfald af et forventet salgsprovenue, men også ekstraordinære fraflytningsomkostninger og lejebetaling i opsigelsesperioden. Beslutningen herom har været baseret på selskabets bestræbelser på at gennemføre de nødvendige tabsbegrænsningsforanstaltninger.

Selskabet har efter regnskabsårets udløb indgivet anmodning om kompensation efter gældende kompensationspakker og forventer efter modtagelse heraf at kunne indfri samtlige nuværende restancer. Der er ikke indarbejdet indtægter fra denne ansøgning i årsregnskabet, da det ikke på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen med tilstrækkelig sikkerhed kan vurderes, hvorvidt Erhvervsstyrelsen vil godkende grundlaget for kompensationsansøgningen fuldt ud og den nærmere beløbsmæssige opgørelse kan derfor heller ikke opgøres med tilstrækkelig sikkerhed.

Efter regnskabsårets udløb er selskabets virksomhed fortsat omfattet af restriktioner afledt af den nationale nedlukning fra dec. 2020 og selskabet har derfor ikke haft omsætning i en længere periode i det kommende regnskabsår. Som følge af gældende hjælpepakker forventer selskabets ledelse ikke, at den negative effekt i den nye lukkeperiode vil være væsentlig.

Selskabets årsrapport er på grundlag af den forventede yderligere kompensation aflagt med fortsat drift for øje. Ledelsen er opmærksom på, at der kan være risiko for en længerevarende negativ effekt i selskabets indtjening, da en stor del af selskabets omsætning hviler på turister. På tidspunktet for regnskabsaflæggelsen er det ikke muligt at vurdere, hvor længe Covid19 vil medføre negativ effekt på selskabets indtjening.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser

Selskabets huslejeforpligtelser for lejemålet Vesterbrogade 7, 1620 København V, der er uopsigeligt frem til 31/12 2024, udgør på grundlag af lejevilkårene på statutidspunktet tkr. 6.788.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for pantebrevsrestgæld og pantebrevsydelser, der på statutidspunktet udgør nom. tkr. 2.013 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 statutidspunktet tkr. 2.722.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020
Gennemsnitligt antal ansatte	3