

HAMZA POLAT ApS

CVR-nr.: 34586535

Vesterbrogade 7
1620 København V

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

30/05/2022

Hamza Polat
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

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: 01/01/2021 - 31/12/2021
Revisor	Revisionsfirmaet Erik Hultquist Blokken 13, 1 3460 Birkerød DK Danmark CVR-nr: 15396105 P-enhed: 1000916331

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Hamza Polat ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hamza Polat ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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, 27/05/2022

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 overskud på 1.079 tkr.

Egenkapitalen udgør 1.165 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.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets udløb er restriktioner afledt af den nationale nedlukning fra dec. 2020 ophørt, hvorfor ledelsen forventer en normalisering.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

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. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.690.418	-233.611
Personaleomkostninger	1	-735.425	-948.643
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-418.400	-420.400
Resultat af ordinær primær drift		1.536.593	-1.602.654
Øvrige finansielle omkostninger		-153.464	-164.739
Ordinært resultat før skat		1.383.129	-1.767.393
Skat af årets resultat		-304.470	384.627
Årets resultat		1.078.659	-1.382.766
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.078.659	-1.382.766
I alt		1.078.659	-1.382.766

Særlige poster fra resultatopgørelsen	Note 2		
---------------------------------------	-----------	--	--

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Goodwill		1.141.667	1.341.667
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.141.667	1.341.667
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.162.384	1.380.784
Materielle anlægsaktiver i alt		1.162.384	1.380.784
Anlægsaktiver i alt		2.304.051	2.722.451
Råvarer og hjælpematerialer		45.000	45.000
Varebeholdninger i alt		45.000	45.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	5.010
Udskudte skatteaktiver		0	273.966
Andre tilgodehavender		36.366	80.170
Periodeafgrænsningsposter		0	19.146
Tilgodehavender i alt		36.366	378.292
Likvide beholdninger		2.407.765	646.258
Omsætningsaktiver i alt		2.489.131	1.069.550
AKTIVER I ALT		4.793.182	3.792.001

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		1.085.296	6.637
Egenkapital i alt		1.165.296	86.637
Hensættelse til udskudt skat		30.504	0
Hensatte forpligtelser i alt		30.504	0
Kontraktlige forpligtelser		1.830.490	1.794.008
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.830.490	1.794.008
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	7.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser		361.323	541.267
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		366.659	353.486
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		794.026	760.494
Periodeafgrænsningsposter		9.544	28.836
Kontraktlige forpligtelser		235.340	219.473
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.766.892	1.911.356
Gældsforpligtelser i alt		3.597.382	3.705.364
PASSIVER I ALT		4.793.182	3.792.001

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Lønninger og pensioner	716.436	931.701
Sociale omkostninger	11.896	22.270
Dataløn	5.682	6.131
Lønrefusioner	0	-12.271
Øvrige personaleomkostninger	1.411	812
I alt	735.425	948.643

2. Særlige poster fra resultatopgørelsen

I posten bruttoavance indgår modtagen kompensation efter statens hjælpepakker ifbm. Covid19 på tkr. 3.328.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabets huslejeoplygtelser for lejemålet Vesterbrogade 7, 1620 København V, der er uopsigeligt frem til 31/12 2024, udgør på grundlag af lejevilkårene på statutidspunktet tkr. 5.531.

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for pantebrevsrestgæld og pantebrevsydelser, der på statutidspunktet udgør nom. tkr. 2.091 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. 2.304.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2021 2
------------------------------	-----------