

---

# HAMZA POLAT ApS

**CVR-nr.: 34586535**

Vesterbrogade 7  
1620 København V

Årsrapport  
1. januar 2023 - 31. december 2023

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

**26/06/2024**

---

**Hamza Polat**  
**Dirigent**

---



**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning

**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: 01/01/2023 - 31/12/2023

**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 2023 - 31. december 2023 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 26/06/2024

### **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 2023 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 ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B.

Vi har overholdt relevante etiske krav i revisorloven 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 26/06/2024

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 underskud på 365 tkr.

Egenkapitalen udgør 839 tkr.

# 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. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>1.749.239</b>	<b>1.685.827</b>
Personaleomkostninger	1	-1.648.631	-1.084.586
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-402.317	-418.400
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-301.709</b>	<b>182.841</b>
Øvrige finansielle omkostninger		-104.650	-133.782
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-406.359</b>	<b>49.059</b>
Skat af årets resultat		41.550	-11.046
<b>Årets resultat</b>		<b>-364.809</b>	<b>38.013</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-364.809	38.013
<b>I alt</b>		<b>-364.809</b>	<b>38.013</b>

## Balance 31. december 2023

### Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Goodwill		741.667	941.667
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>741.667</b>	<b>941.667</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		741.667	943.984
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>741.667</b>	<b>943.984</b>
Andre tilgodehavender		650.000	650.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2</b>	<b>650.000</b>	<b>650.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.133.334</b>	<b>2.535.651</b>
Råvarer og hjælpematerialer		45.000	45.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>45.000</b>	<b>45.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.380	2.088
Andre tilgodehavender		134.909	79.507
Periodeafgrænsningsposter		3.026	4.220
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>140.315</b>	<b>85.815</b>
Likvide beholdninger		959.879	1.142.622
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.145.194</b>	<b>1.273.437</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>3.278.528</b>	<b>3.809.088</b>

## Balance 31. december 2023

### Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		758.500	1.123.309
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>838.500</b>	<b>1.203.309</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	41.550
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>41.550</b>
Kontraktlige forpligtelser		1.375.742	1.610.047
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3</b>	<b>1.375.742</b>	<b>1.610.047</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		202.753	170.382
Skyldig moms og afgifter		340.770	162.202
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		181.506	104.924
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		61.964	256.152
Periodeafgrænsningsposter		6.699	8.171
Kontraktlige forpligtelser		270.594	252.351
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.064.286</b>	<b>954.182</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.440.028</b>	<b>2.564.229</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>3.278.528</b>	<b>3.809.088</b>

## Noter

### 1. Personaleomkostninger

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>	<b>tkr.</b>
Lønninger og pensioner	1.580.721	1.053
Sociale omkostninger	52.579	24
Dataløn	8.131	7
Øvrige personaleomkostninger	7.200	0
<b>I alt</b>	<b>1,648.631</b>	<b>1.084</b>

### 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

#### Andre tilgodehavender

Debitor i låneforholdet er undergivet konkursbehandling, 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 regnskabsaflægningen endnu ikke er sket

### 3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	<b>Gæld i alt</b>	<b>Afdrag</b>	<b>Langfristet</b>	<b>Restgæld</b>
	<b>ultimo</b>	<b>næste år</b>	<b>andel</b>	<b>efter 5 år</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Pantebrevsgæld	1.646.336	270.594	859.916	515.826
	<b>1.646.336</b>	<b>270.594</b>	<b>859.916</b>	<b>515.826</b>

### 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 statustidspunktet tkr. 2.938.

## 5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for pantebrevsrestgæld og pantebrevsydelser, der på statustidspunktet udgør nom. tkr. 1.646 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. 1.483.

## 6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2023</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	6