
MUMBAI KOMPAGNIET ApS

CVR-nr.: 34478716

Øresundsvej 22 st tv
2300 København S

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

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

16/06/2023

Talat Hassan
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MUMBAI KOMPAGNIET ApS
Øresundsvej 22 st tv
2300 København S

CVR-nr.: 34478716
Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2022 - 31. december 2022 for MUMBAI KOMPAGNIET 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 16/06/2023

Direktion

Talat Hassan

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på kr. 357.042,-. Årets resultat anses for utilfredsstillende. Ledelsen for regnskabsåret 2023 forventer overskud i driften.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning (evt.)

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten for MUMBAI KOMPAGNIET ApS for året 1.januar - 31. december 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Præsentationens valuta
Årsrapporten er aflagt i d.kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsen 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutagevinster og tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Generelt

Under henvisning til virksomhedens særlige konkurrence vilkår har selskabets ledelse, med henvisning til årsregnskabslovens § 32, besluttet ikke at vise nettoomsætningen, men alene regnskabsposten bruttoresultat.

Bruttoresultat

Bruttoresultat består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, vare under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen omfatter engroshandel med fødevarer til restaurationer og specialforretninger, som indregnes efter faktureringsprincippet. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til historisk kostpris reguleret for sædvanlige varelager nedskrivninger. Vareforbruget omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning herunder direkte og indirekte omkostninger til indkøb af fødevarer samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, samt lokaler, autodrift, tab på debitorer mv., operationelle leasing kontrakter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger af anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter årets afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver. Fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger realiserede og urealiserede kursgevinster og tab af transaktioner i fremmed valuta. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter omfatter renteindtægter af bankindeståender og tilgodehavender.

Øvrige finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger omfatter valutakursreguleringer samt renteudgifter til gældsforpligtelser, samt gebyrer og renter til banker.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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 poster direkte på egenkapitalen.

Periodisering

Væsentlige indtægts- og udgiftsposter er periodiseret pr. balancedagen

Balancen

Aktiver

Anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsperioderne, som er beregnet i forhold til oprindelig anskaffelsessum. Er fastlagt således:

I tidligere regnskabsår har anlægsaktiver været afskrevet efter saldometode med 25 % hvert år, årets afskrivninger er tilpasset til lineære afskrivninger således:

Andre anlæg driftsmidler og inventer afskrives over 8-10 år, med en restværdi på 0 kr.
Indretning af lejede lokaler afskrives over 4-5 år, med en restværdi på 0 kr.
Goodwill afskrives over 5 år, med en restværdi på 0 kr.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Depositum

Depositum omfatter betalte depositum som måles til kostpris, der afskrives ikke på deposita

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender, som omfatter tilgodehavender fra salg og andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivningen til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger som omfatter kassebeholdning og bankindeståender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Passiver

Egenkapital

Egenkapital -udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på den ordinære generalforsamling. Udbytte som forventes udbetalt for året vises som særskilt under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i resultatopgørelsen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Andre gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Nettoomsætning		5.494.078	6.111.392
Eksterne omkostninger	1	-3.977.377	-3.613.644
Bruttoresultat		1.516.701	2.497.748
Personaleomkostninger	2	-1.839.039	-2.083.298
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-25.303	-52.746
Resultat af ordinær primær drift		-347.641	361.704
Øvrige finansielle omkostninger		-9.401	-23.381
Ordinært resultat før skat		-357.042	338.323
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-357.042	338.323
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-357.042	
I alt		-357.042	338.323

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Goodwill		622.875	382.875
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	622.875	382.875
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		30.176	35.555
Indretning af lejede lokaler		50.800	36.225
Brugsretsaktiver		33.056	
Materielle anlægsaktiver i alt	5	114.032	71.780
Deposita		357.228	257.228
Finansielle anlægsaktiver i alt		357.228	257.228
Anlægsaktiver i alt		1.094.135	711.883
Råvarer og hjælpematerialer		47.000	27.000
Varebeholdninger i alt		47.000	27.000
Likvide beholdninger		140.778	183.960
Omsætningsaktiver i alt		187.778	210.960
AKTIVER I ALT		1.281.913	922.843

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-193.394	163.638
Egenkapital i alt		-113.394	243.638
Leverandører af varer og tjenesteydelser		620.738	265.005
Skyldig selskabsskat		20.401	
Skyldig moms og afgifter		296.839	336.171
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		61.747	
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		395.582	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.395.307	679.205
Gældsforpligtelser i alt		1.395.307	679.205
PASSIVER I ALT		1.281.913	922.843

Noter

1. Eksterne omkostninger

	2022	2021
		kr.
Direkte omkostninger	3.130.804	2.959.131
Markedsføringsomkostninger	94.949	30.834
Lokal omkostninger	590.009	515.738
Administrationsomkostninger	161.615	100.081
Driftsmiddelomkostninger	-	7.860
Ialt	3.977.377	3.613.644

2. Personaleomkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Lønudgift samlekonto	1.718.653	1.998.845
ATP	10.919	6.627
Sociale udgifter	21.831	27.426
Personale udgifter	-	50.400
Feriepenge	87.636	-
Ialt	1.839.039	2.083.298

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2022	2021
	kr.	kr.
Driftsmidler	10.059	11.852
Goodwill	-	28.819
Lokaler	4.225	12.075
EDB anlæg	11.019	-
Ialt	25.303	52.746

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	GOODWILL
	kr.
Kostpris primo	524.312
Tilgang	240.000
Afgang	-
Kostpris ultimo	764.312
Af- og nedskrivning primo	-141.437
Årets afskrivning	-
Af- og nedskrivning ultimo	-141.437
Regnskabsmæssig værdi ultimo	622.875

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler og Inventar	Indretning af lejede lokaler	Andre Anlæg EDB- mv.
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	84.280	48.300	44.075
Tilgang	51.880	50.800	0
Afgang	-47.200	-32.000	0
Kostpris ultimo	88.960	67.100	44.075
Opskrivninger primo	-	-	-
Årets opskrivning	-	-	-
Opskrivninger ultimo	-	-	-
Af- og nedskrivning primo	-48.725	-12.075	0
Årets afskrivning	-10.059	-4.225	-11.019
Tilbageførsel ved afgang	-	-	-
Af- og nedskrivning ultimo	-58.784	-16.300	-11.019
Regnskabsmæssig værdi ultimo	30.176	50.800	33.056

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2022

6