

MUMBAI KOMPAGNIET ApS

CVR-nr.: 34478716

Øresundsvej 22 st tv
2300 København S

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

04/04/2022

Hassan Butt
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MUMBAI KOMPAGNIET ApS
Øresundsvej 22 st tv
2300 København S

CVR-nr: 34478716
Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på kr. 338.323,-. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Ledelsen for regnskabsåret 2022 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.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

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 2021 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 visse 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 varelagedskrivninger. 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 posteringer 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 salgsprismet 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. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Nettoomsætning		6.111.392	3.768.641
Eksterne omkostninger	1	-3.613.644	-2.733.166
Bruttoresultat		2.497.748	1.035.475
Personaleomkostninger	2	-2.083.298	-1.070.175
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-52.746	-84.419
Resultat af ordinær primær drift		361.704	-119.119
Øvrige finansielle omkostninger		-23.381	-3.787
Ordinært resultat før skat		338.323	-122.906
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		338.323	-122.906
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		338.323	-122.906
I alt		338.323	-122.906

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Goodwill		382.875	411.694
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	382.875	411.694
Produktionsanlæg og maskiner			47.407
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		35.555	
Indretning af lejede lokaler		36.225	
Materielle anlægsaktiver i alt	5	71.780	47.407
Deposita		257.228	120.778
Finansielle anlægsaktiver i alt		257.228	120.778
Anlægsaktiver i alt		711.883	579.879
Råvarer og hjælpematerialer		27.000	21.000
Varebeholdninger i alt		27.000	21.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			0
Tilgodehavender i alt			0
Likvide beholdninger		183.960	454.005
Omsætningsaktiver i alt		210.960	475.005
AKTIVER I ALT		922.843	1.054.884

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		163.638	-174.685
Egenkapital i alt		243.638	-94.685
Modtagne forudbetalinger fra kunder			194.898
Leverandører af varer og tjenesteydelser		265.005	108.573
Skyldig moms og afgifter		336.171	445.939
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		78.029	244.575
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse			155.584
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		679.205	1.149.569
Gældsforpligtelser i alt		679.205	1.149.569
PASSIVER I ALT		922.843	1.054.884

Noter

1. Eksterne omkostninger

	2021	2020
		kr.
Direkte omkostninger	2.959.131	2.266.514
Markedsføringsomkostninger	30.834	20.294
Lokal omkostninger	515.738	387.123
Administrationsomkostninger	100.081	46.985
Driftsmiddelomkostninger	7.860	12.250
Ialt	3.613.644	2.733.166,00

2. Personaleomkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Lønudgift samlekonto	1.998.845	1.025.166
ATP	6.627	7.952
Sociale udgifter	27.426	28708
Personale udgifter	50.400	8.349
Ialt	2.083.298	1.070.175

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2021	2020
	kr.	kr.
Driftsmidler	11.852	15.803
Goodwill	28.819	68.616
Lokaler	12.075	-
Ialt	52.746	84.419

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	GOODWILL
	kr.
Kostpris primo	524.312
Tilgang	300.000
Afgang	-300.000
Kostpris ultimo	524.312
Af- og nedskrivning primo	-112.618
Årets afskrivning	-28.819
Af- og nedskrivning ultimo	-141.437
Regnskabsmæssig værdi ultimo	382.875

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler og Inventar	Indretning af lejede lokaler	Andre Anlæg mv.
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	84.280	-	-
Tilgang	-	48.300	-
Afgang	-	-	-
Kostpris ultimo	84.280	48.300	-
Opskrivninger primo	-	-	-
Årets opskrivning	-	-	-
Opskrivninger ultimo	-	-	-
Af- og nedskrivning primo	-36.873	-	-
Årets afskrivning	-11.852	-12.075	-
Tilbageførsel ved afgang	-	-	-
Af- og nedskrivning ultimo	-48.725	-12.075	-
Regnskabsmæssig værdi ultimo	35.555	36.225	-

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2021
	9