

**Partnere**

Ulrik Danmark
Henrik Danmark
Thomas Jørgensen
Per Sleimann

***H. Disa ApS
Brunellevvej 28, Kraghave
2630 Taastrup***

CVR-nr: 35 80 39 98

***ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2020***

(7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11. juli 2021

Mustafa Bayram
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2020 for H. Disa ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 11. juli 2021

Direktion

Mustafa Bayram

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i H. Disa ApS Revisionspåtegning på årsregnskabet Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for H. Disa ApS for perioden 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 1, der vedrører forudsætningerne og den væsentlige usikkerhed, som der er forbundet med virksomhedens fortsatte drift.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 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 for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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.

Hvidovre, den 11. juli 2021

Revision Sjælland
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 28309791

Ulrik Danmark
Registreret revisor
mne21791

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

H. Disa ApS
Brunellevej 28, Kraghave
2630 Taastrup

CVR-nr.: 35 80 39 98
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Mustafa Bayram

Pengeinstitut

Jyske Bank

Revisor

Revision Sjælland
Registreret Revisionsaktieselskab
Stamholmen 175, 2. sal
2650 Hvidovre

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af drift af restaurationsvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet kompensationsordninger på baggrund af de forventede modtagne kompensationsbeløb. Der vil i forbindelse med Erhvervsstyrelsens gennemgang være en vis usikkerhed omkring de præcise beløb, men ledelsen vurderer ikke, at de endelige modtagne beløb i forbindelse med slutaftregningen vil afvige væsentligt fra de indregnede beløb, men der vil grundet kompensationsordningernes sammensætning foreligge en vis tvivl herom.

Derudover har ledelsen valgt at hensætte 50% et tilgodehavende med selskabets moderselskab, da det er uvist hvordan den økonomiske udvikling i moderselskabet vil udvikle sig under Covid-19 krisen, som stadig har betydelig indflydelse på koncernens finansielle fremadrettede stilling. Den samlede hensættelse udgør TDKK 1.887, heraf er der også hensat TDKK 100 af mellemregning med et søsterselskab. Ved en evt. tab af hele tilgodehavendet med moderselskabet vil dette medføre en yderligere hensættelse på TDKK 1.787.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

For regnskabsåret er resultatet negativt men selskabets egenkapital er til stede.

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Bortset fra udbruddet af Covid-19 har der ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Den hastige spredning af Corona-virussen i Danmark og resten af verden siden marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser. Selskabet er i betydeligt omfang berørt af de gennemførte restriktioner.

Koncernens cafe-kæde som selskabet er en del af har i allerhøjeste grad været påvirket af regeringens indskrænkninger, samt muligheden for at opretholde en normal cafédrift, herunder direkte påtvungne nedlukninger af branchen i månedsvis.

Der er politisk stillet støtte til rådighed gennem hjælpepakker, men ansøgningernes langsomme behandlingstid samt beskæringer i kompensationsbeløbene har medført at koncernen har lidt store tab.

Selskabet har i regnskabsåret som følge af COVID19 virussen, og delvist nedlukning af Danmark, oplevet en omsætningsnedgang. Udbruddet af Corona-virussen og de indførte restriktioner har derfor i betydelig grad påvirket den økonomiske udvikling.

Selskabets fortsatte drift kan være betinget af, at selskabet skaber positive pengestrømme fra driften og evt. konkurser i koncernens øvrige selskaber kan isoleres dertil. Forventningerne er dog en fortsat positiv udvikling gennem egen drift. Selskabets årsrapport er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

Der henvises til note 1 om usikkerhed om fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Selskabets aktivitet som har været forsinket på grund af Covid-19 situationen forventes igangsat i maj 2021.

Regeringen havde tvangslukket restaurationsbranchen, frem til 21. april. Åbningen i branchen er dog sket med meget beskeden aktivitet, og derfor er det uvist hvordan åbningen af dette driftssted og den kommende aktivitet i branchen vil forløbe.

Ledelsens forventninger er forsigtigt positive, idet at der i takt med vaccineudrulningen i Danmark, sker en løbende genåbning ligesom det også forventes at den nuværende restriktion i form af vaccinepas og påkrævede mundbind langsomt vil aftrappes og forhåbentlig ophøre.

Bortset fra ovenstående har der ikke været enkeltstående begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil kunne påvirke resultatet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for H. Disa ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver samt kompensationer som følge af Covid-19.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet 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 nettoskatteaktiver 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under langfristet gæld indregnes indretningstilskud med selskabets lejemål, der periodiseres over den uopsigelige lejeperiode.

Periodeafgrænsningsposter under kortfristet gæld indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

	2020	2019
BRUTTOFORTJENESTE	3.469.060	4.440.008
4 Personaleomkostninger.....	-2.441.284	-3.268.995
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-228.378	-233.576
Andre driftsomkostninger.....	-100.736	0
DRIFTSRESULTAT	698.662	937.437
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	63.750	46.056
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	-12.817
Andre finansielle omkostninger.....	-1.950.939	-12.085
RESULTAT FØR SKAT	-1.188.527	958.591
5 Skat af årets resultat.....	-154.111	-210.990
ÅRETS RESULTAT	-1.342.638	747.601
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-1.342.638	747.601
DISPONERET I ALT	-1.342.638	747.601

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
AKTIVER

	2020	2019
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	567.338	821.941
Indretning af lejede lokaler.....	592.181	700.323
Materielle anlægsaktiver.....	1.159.519	1.522.264
Deposita.....	16.000	0
Finansielle anlægsaktiver.....	16.000	0
ANLÆGSAKTIVER.....	1.175.519	1.522.264
 Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	 15.338	 33.925
Varebeholdninger	15.338	33.925
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	66.139	196.983
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	2.145.755	2.309.844
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	249.795
Andre tilgodehavender	201.045	11.687
Periodeafgrænsningsposter.....	280.223	42.820
Tilgodehavender	2.693.162	2.811.129
Likvide beholdninger	31.641	150.774
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.740.141	2.995.828
 AKTIVER	 3.915.660	 4.518.092

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
PASSIVER

	2020	2019
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat.....	1.276.012	2.618.650
EGENKAPITAL.....	1.326.012	2.668.650
 Hensættelse til udskudt skat	 17.478	 45.747
HENSATTE FORPLIGTELSE.....	17.478	45.747
 Kreditinstitutter.....	 0	 12.812
Anden gæld.....	468.534	0
Periodeafgrænsningsposter.....	193.333	233.333
6 Langfristede gældsforpligtelser.....	661.867	246.145
 Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	 0	 81.159
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	999.178	745.241
Gæld til associerede virksomheder.....	394.902	0
Selskabsskat.....	182.380	206.492
Anden gæld.....	333.843	524.658
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.910.303	1.557.550
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	2.572.170	1.803.695
 PASSIVER	 3.915.660	 4.518.092
 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Nærtstående parter		

NOTER

1 Usikkerhed om fortsat drift

På grund af situationen med Corona-virus har selskabets indtjening og kapitalfremskaffelse i regnskabsåret ikke været på niveau med tidligere år. Dette skyldes dog primært en nedskrivning af et tilgodehavende i moderselskabet, som også er ramt af Covid-19 krisen. Der er usikkerhed om hvordan – og i hvor lang tid – Corona-virussen vil påvirke fremtiden.

I et normalt år forventes selskabet, som tidligere, at kunne præsentere et tilstrækkeligt resultat og likviditetsoverskud til at sikre fortsat drift. I et år med pålagte restriktioner som følge af Corona-virus, må selskabet forvente betydelige reduktioner i både resultat og likviditetsfremskaffelse.

Selskabets fortsatte drift kan være betinget af, at selskabet skaber positive pengestrømme fra driften og evt. konkurser i koncernens øvrige selskaber kan isoleres dertil. Forventningerne er dog en fortsat positiv udvikling gennem egen drift som hidtil.

Selskabets årsrapport er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet kompensationsordninger på baggrund af de forventede modtagne kompensationsbeløb. Der vil i forbindelse med Erhvervsstyrelsens gennemgang være en vis usikkerhed omkring de præcise beløb, men ledelsen vurderer ikke, at de endelige modtagne beløb i forbindelse med slutafregningen vil afvige væsentligt fra de indregnede beløb, men der vil grundet kompensationsordningernes sammensætning foreligge en vis tvivl herom.

Derudover har ledelsen valgt at hensætte 50% et tilgodehavende med selskabets moderselskab, da det er uvist hvordan den økonomiske udvikling i moderselskabet vil udvikle sig under Covid-19 krisen, som stadig har betydelig indflydelse på koncernens finansielle fremadrettede stilling. Den samlede hensættelse udgør TDKK 1.887 TDKK, heraf er der også hensat TDKK 100 af mellemregning med et søsterselskab. Ved en evt. tab af hele tilgodehavendet med moderselskabet vil dette medføre en yderligere hensættelse på TDKK 1.787 TDKK.

3 Særlige poster

Selskabet har gjort brug af de hjælpepakker, som myndighederne har iværksat for at understøtte erhvervslivet under Covid19 -pandemien. Selskabet har i regnskabsåret modtaget compensation for i alt TDKK 589. Beløbet er indregnet i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, der er en del af bruttofortjenesten.

Der er sket hen regulering af hensættelse til imødegåelse af tab på en fordring med moderselskabet og søsterselskabet med i alt TDKK 1.887. Beløbet er indregnet under "andre finansielle omkostninger".

4 Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget	10	14
Lønninger	2.366.189	3.157.568
Andre omkostninger til social sikring.....	75.095	111.427
Personaleomkostninger i alt	2.441.284	3.268.995

NOTER

		2020	2019	
5	Skat af årets resultat			
	Beregnet skat af årets resultat.....	182.380	206.492	
	Regulering af udskudt skat	-28.269	4.498	
	Skat af årets resultat i alt	154.111	210.990	
6	Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
	Kreditinstitutter.....	93.971	0	0
	Anden gæld.....	0	468.534	0
	Periodeafgrænsningsposter	233.333	193.333	0
		327.304	661.867	0

Periodeafgrænsningsposter omfatter indretningstilskud og rabatter fra selskabets udlejer, der indtægtsføres med TDKK 40 årligt over lejekontraktens uopsigelsesperiode, hvor der resterer 57 måneder. Der er således ikke tale om gæld, der forfalder.

NOTER

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for alt mellemværende med kreditinstitut for følgende selskaber:

CVR-nr.: 25676394 Bayramoglu Holding ApS under konkurs
CVR-nr.: 35805834 Kirte ApS under konkurs
CVR-nr.: 36443243 Vehhab ApS under konkurs
CVR-nr.: 37523151 Rauf ApS under konkurs
CVR-nr.: 40058532 M&N Fisketorvet ApS

Eventualforpligtelser til tilknyttede selskaber

Selskabet har afgivet solidarisk selvskyldnerkaution for alt mellemværende mellem Jyske Bank og følgende tilknyttede selskaber:

CVR-nr.: 34487790 Ehls ApS
CVR-nr.: 36968524 Fettah ApS
CVR-nr.: 35805494 H. Dalle ApS
CVR-nr.: 35859764 Lara Bay ApS
CVR-nr.: 37694983 Macid ApS under konkurs
CVR-nr.: 31496810 Porta A Jour ApS
CVR-nr.: 35859756 Rafi ApS
CVR-nr.: 25440897 Restaurant Cyprus ApS
CVR-nr.: 36433590 Vedud ApS
CVR-nr.: 35889221 Mugni ApS
CVR-nr.: 36464976 Mukit ApS
CVR-nr.: 31765749 Bedi A/S
CVR-nr.: 37109436 Rezzak ApS
CVR-nr.: 38387499 Muiz ApS
CVR-nr.: 25327535 Italian Restaurant A/S

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabet, Musavvir Holding ApS's årsrapport, hvortil der henvises. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Leasing- og lejeforpligtelser

Virksomheden har en huslejeforpligtelse. Huslejeforpligtelsen er årligt opgjort til TDKK 714, og har en resterende løbetid på 57 måneder. Forpligtelse i alt TDKK 3.390.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der tinglyst ejerpantebreve i driftsinventar og -materiel, samt goodwill for TDKK 1.500.

Endeligt er der via pengeinstitut er der stillet betalingsgaranti for TDKK 465 overfor selskabets udlejer.

9 Nærtstående parter

Følgende moderselskab udarbejder koncernregnskab, hvori H. Disa ApS indgår som datterselskab:

Musavvir Holding ApS, med hjemsted i Taastrup Kommune.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Mustafa Bayram

Direktør

På vegne af: H. Disa Aps

Serienummer: PID:9208-2002-2-795843609739

IP: 62.198.xxx.xxx

2021-07-12 13:11:03Z

NEM ID 

Ulrik Danmark

Registreret revisor

På vegne af: Revision Sjælland, Registreret Revision...

Serienummer: PID:9208-2002-2-933803773893

IP: 2.15.xxx.xxx

2021-07-12 14:00:46Z

NEM ID 

Mustafa Bayram

Dirigent

På vegne af: H. Disa Aps

Serienummer: PID:9208-2002-2-795843609739

IP: 62.198.xxx.xxx

2021-07-12 14:04:39Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: MIY0K-J346U-PSNBQ-C2U0Q-WCU3D-G001E

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>