

**Partnere**

Ulrik Danmark
Henrik Danmark
Thomas Jørgensen

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

CVR-nr: 35 80 39 98

***ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2021***

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 3. juli 2022

Mustafa Bayram
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 3. juli 2022

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 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Vanløse, den 3. juli 2022

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
Jyllingevej 59, 1. sal
2720 Vanløse

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 tilbageføre en delvis hensættelse af et tilgodehavende med selskabets moderselskab og søsterselskaber, da den driftsmæssige finansielle stilling i koncernen og i dette selskab er forbedret. Den samlede tilbageførte hensættelse udgør TDKK 1.887, som er indregnet under "andre finansielle indtægter".

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 2021 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

Årsregnskabet 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 nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere 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 nettorealisationseværdi.

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, kapitalinteresser 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 2021

	2021	2020
BRUTTOFORTJENESTE	4.342.139	3.469.060
3 Personaleomkostninger.....	-2.890.062	-2.441.284
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-243.425	-228.378
Andre driftsomkostninger.....	0	-100.736
DRIFTSRESULTAT	1.208.652	698.662
Andre finansielle indtægter	1.887.181	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	92.343	63.750
Andre finansielle omkostninger.....	-54.282	-1.950.939
RESULTAT FØR SKAT	3.133.894	-1.188.527
4 Skat af årets resultat.....	-275.044	-154.111
ÅRETS RESULTAT	2.858.850	-1.342.638
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	2.858.850	-1.342.638
DISPONERET I ALT	2.858.850	-1.342.638

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021

AKTIVER

	2021	2020
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	535.375	567.338
Indretning af lejede lokaler.....	537.756	592.181
Materielle anlægsaktiver.....	1.073.131	1.159.519
Deposita.....	16.000	16.000
Finansielle anlægsaktiver.....	16.000	16.000
ANLÆGSAKTIVER.....	1.089.131	1.175.519
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	96.603	15.338
Varebeholdninger	96.603	15.338
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	144.245	66.139
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	6.100.074	2.145.755
Andre tilgodehavender	86.421	201.045
Periodeafgrænsningsposter.....	0	280.223
Tilgodehavender	6.330.740	2.693.162
Likvide beholdninger	116.979	31.641
OMSÆTNINGSAKTIVER	6.544.322	2.740.141
AKTIVER	7.633.453	3.915.660

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
PASSIVER

	2021	2020
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat.....	4.134.862	1.276.012
EGENKAPITAL.....	4.184.862	1.326.012
Hensættelse til udskudt skat	7.160	17.478
HENSATTE FORPLIGTELSE.....	7.160	17.478
Anden gæld.....	523.486	468.534
Periodeafgrænsningsposter.....	153.333	193.333
5 Langfristede gældsforpligtelser.....	676.819	661.867
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	314.092	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	436.185	999.178
Gæld til associerede virksomheder.....	1.010.907	394.902
Selskabsskat.....	285.362	182.380
Anden gæld.....	718.066	333.843
Kortfristede gældsforpligtelser.....	2.764.612	1.910.303
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	3.441.431	2.572.170
PASSIVER	7.633.453	3.915.660
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Nærtstående parter		

NOTER

2021

2020

1 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.

2 Særlige poster

Selskabet har gjort brug af de hjælpepakker, som myndighederne har iværksat for at understøtte erhvervslivet under corona-pandemien. Selskabet har i regnskabsåret modtaget compensation for i alt TDKK 1.715. Beløbet er indregnet i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, der er en del af bruttofortjenesten.

Derudover har ledelsen valgt at tilbageføre en delvis hensættelse af et tilgodehavende med selskabets moderselskab og søsterselskaber, da den driftsmæssige finansielle stilling i koncernen og i dette selskab er forbedret. Den samlede tilbageførte hensættelse udgør TDKK 1.887, som er indregnet under "andre finansielle indtægter".

3 Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget	12	10
Lønninger	2.802.958	2.366.189
Andre omkostninger til social sikring.....	87.104	75.095
Personaleomkostninger i alt	2.890.062	2.441.284

4 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets resultat	285.362	182.380
Regulering af udskudt skat	-10.318	-28.269
Skat af årets resultat i alt	275.044	154.111

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
Anden gæld.....	468.534	837.578	314.092	0
Periodeafgrænsningsposter	193.333	153.333	0	0
	661.867	990.911	314.092	0

Periodeafgrænsningsposter omfatter indretningstilskud og rabatter fra selskabets udlejer, der indtægtsføres med TDKK 40 årligt over lejekontraktens uopsigelsesperiode, hvor der rester 45 måneder. Der er således ikke tale om gæld, der forfalder.

NOTER

2021

2020

6 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.: 37834874 Musavvir Holding ApS
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 725, og har en resterende løbetid på 45 måneder. Forpligtelse i alt TDKK 2.019.

NOTER

	2021	2020
7 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.		
8 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: 176.23.xxx.xxx

2022-07-03 14:03:43 UTC

NEM ID 

Ulrik Danmark

Registreret revisor

På vegne af: Revision Sjælland Registreret Revisions...

Serienummer: PID:9208-2002-2-933803773893

IP: 213.237.xxx.xxx

2022-07-04 13:24:48 UTC

NEM ID 

Mustafa Bayram

Dirigent

På vegne af: H. Disa ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-795843609739

IP: 176.23.xxx.xxx

2022-07-04 13:26:07 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: E47E5-M6EUG-ENJFT-3CIXY-DC1ZN-H7IK7

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>