DEEP ApS
Havneholmen 3
1561 København V

CVR-nr: 29 40 86 02

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__ 2022

_____
Bayram Bayhan
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 3

Påtegninger

Ledelsespåtegning 4

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

Resultatopgørelse 6

Balance 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter 10

Anvendt regnskabspraksis 12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	DEEP ApS Havneholmen 3 1561 København V	
	CVR-nr.:	29 40 86 02
	Stiftet:	9. marts 2006
	Kommune:	København
	Regnskabsår:	1. januar til 31. december 2021
Direktion	Bayram Bayhan	

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2021 for DEEP 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.

København V, den 06.07.2022

Direktion

Bayram Bayhan

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets hovedaktivitet består i drift af restaurationsvirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

		2021	2020
	BRUTTOFORTJENESTE	**455.085**	**1.112.422**
3	Personaleomkostninger	778.237-	1.879.126-
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	64.822-	87.847-
	DRIFTSRESULTAT	**387.974-**	**854.551-**
4	Andre finansielle indtægter	0	1.131.701
	Andre finansielle omkostninger	29.222-	47.779-
	RESULTAT FØR SKAT	**417.196-**	**229.371**
	Skat af årets resultat	91.499	155.172
	ÅRETS RESULTAT	**325.697-**	**384.543**
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	325.697-	384.543
	DISPONERET I ALT	**325.697-**	**384.543**

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
AKTIVER

	2021	2020
Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	**0**	**0**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	4.192
Indretning af lejede lokaler	193.313	253.945
Materielle anlægsaktiver	**193.313**	**258.137**
ANLÆGSAKTIVER	**193.313**	**258.137**
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	205.013	79.529
Selskabsskat	80.186	155.484
Andre tilgodehavender	7.144	28.844
Periodeafgrænsningsposter	0	156.918
Tilgodehavender	**292.343**	**420.775**
Likvide beholdninger	**2.874**	**56.018**
OMSÆTNINGSAKTIVER	**295.217**	**476.793**
AKTIVER	**488.530**	**734.930**

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
PASSIVER

		2021	2020
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overkurs ved emission	5.000	5.000
	Overført resultat	1.286.376-	960.678-
	EGENKAPITAL	**1.156.376-**	**830.678-**
	Hensættelse til udskudt skat	33.686	44.999
	HENSATTE FORPLIGTELSER	**33.686**	**44.999**
	Kreditinstitutter	342.344	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	265.495	519.337
	Gæld til tilknyttede virksomheder	92.500	0
5	Gæld til kapitalinteresser	800.000	700.000
	Anden gæld	106.701	297.092
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4.180	4.180
	Kortfristede gældsforpligtelser	**1.611.220**	**1.520.609**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**1.611.220**	**1.520.609**
	PASSIVER	**488.530**	**734.930**

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital ultimo	**125.000**	**125.000**
Overkurs ved emission primo	5.000	5.000
Overkurs ved emission ultimo	**5.000**	**5.000**
Overført resultat, primo	960.679-	1.345.221-
Årets resultat	325.697-	384.543
EGENKAPITAL	**1.156.376-**	**830.678-**

NOTER

		2021	2020

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. 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.

Vi følger udviklingen tæt og tager de nødvendige forholdsregler der skal til for at sikre virksomheden bedst muligt. Vi vurderer løbende virksomhedens finansielle likviditetsberedskab for at sikre det er tilstrækkeligt. Der er ingen usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften. På nuværende tidspunkt har vi en formodning om at situationen samlet stopper indenfor en overskuelig fremtid.

Selskabets årsrapport er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

2 Særlige poster

Selskabet har for at afbøde de store økonomiske konsekvenser af de danske myndigheders foranstaltninger for begrænsning af smittespredningen af Covid-19 i Danmark modtaget støtte fra forskellige kompensationsordninger.

Den samlede modtagne kompensation, som selskabet har modtaget, er indregnet i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten.

Andre driftsindtægter	566.325	

3 Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget	3	7
Lønninger	754.574	1.829.210
Andre omkostninger til social sikring	23.663	49.916
Personaleomkostninger i alt	**778.237**	**1.879.126**

NOTER

		2021	2020
4	**Andre finansielle indtægter**		
	Gevinst ved gældseftergivelse, kortfristede gældsforpligtelser	0	1.131.701
	Andre finansielle indtægter i alt	**0**	**1.131.701**
5	**Gæld til kapitalinteresser**		
	Mellemregning, YAT ApS	300.000	300.000
	Mellemregning, AAA ApS	500.000	400.000
	Gæld til kapitalinteresser i alt	**800.000**	**700.000**

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Virksomheden har ingen eventualforpligtigelser udover hvad der allerede er oplyst i årsregnskabet.

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.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Arbejdernes Landsbank vedrørende selskaberne TAY ApS, YAT ApS og AAA ApS. er der udstedt et ejerpantebrev på kr. 1.900.000.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for DEEP ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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

Generelt om indregning og måling

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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

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 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

finansiel 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver
Goodwill
Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

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. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere 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.

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

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

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 gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

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