



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2023

I. juli 2022 - 30. juni 2023

Shahismo Gelato ApS

Kibækvej 18
2770 Kastrup

CVR nr.: 39655926

Indsender:

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng I
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 10. oktober 2023

Syed Amjad Ali Shah

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Revisors erklæringer.....	6
Regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse, 1. juli 2022 - 30. juni 2023.....	11
Balance pr. 30. juni 2023.....	12
Noter.....	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Shahismo Gelato ApS
Kibækvej 18
2770 Kastrup

CVR-nr. 39655926
Stiftelsesdato: 20. juni 2018
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion:

Syed Amjad Ali Shah

Revision

PROFIL REVISION
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den
10. oktober 2023

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive isbar/cafe og vognmandsvirksomhed eller anden efter
direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Ledelsesberetning

Generelt

Virksomhedens formål er at drive isbar/cafe og vognmandsvirksomhed eller anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabets afslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Shahismo Gelato ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision jf. ÅRL §135, stk. 1, 2.pkt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den 10. oktober 2023

Direktion:

Syed Amjad Ali Shah

Revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Shahismo Gelato ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Shahismo Gelato ApS for regnskabsåret 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Greve, den 10. oktober 2023

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 59051318
mne49134

Thomas Wessel Kristiansen
Statsautoriseret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Shahismo Gelato ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at 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 tilgå 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 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter variable omkostninger herunder eksempelvis vareforbrug. Direkte omkostninger er målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Bruttoresultat

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftindtægter med fradrag for vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivning

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der af selskabets ledelse er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Brugstid	Restværdi
----------	-----------

Regnskabspraksis

Driftsmidler

5-8 år

0-20%

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes 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 driftindtægter og andre driftomkostninger.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs.

Regnskabspraksis

Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse, 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		379.247	487.754
Lønninger	1	-225.969	-447.255
Pensioner & Sociale bidrag		-35.862	-56.324
Øvrige personaleudgifter		0	-8.148
Personaleomkostninger i alt		-261.831	-511.727
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2	-47.040	-42.965
Af- og nedskrivninger i alt		-47.040	-42.965
Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder	3	895	849
Finansieringsudgifter		-17.510	-10.182
Finansiering i alt		-16.615	-9.333
Resultat før skat		53.761	-76.271
Skat af årets resultat	4	-5.765	-9.754
Skat af årets resultat i alt		-5.765	-9.754
ÅRETS RESULTAT		47.996	-86.025
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-257.132	-171.107
Årets resultat		47.996	-86.025
Til disposition		-209.136	-257.132
Overførsel til næste år		-209.136	-257.132

Balance pr. 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
AKTIVER			
Goodwill		<u>179.521</u>	<u>204.521</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>179.521</u>	<u>204.521</u>
Driftsmidler		<u>49.531</u>	<u>52.239</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>49.531</u>	<u>52.239</u>
Depositum		<u>44.404</u>	<u>43.636</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>44.404</u>	<u>43.636</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>273.456</u>	<u>300.396</u>
Debitorer		102.471	100.431
Tilgodehavende moms		9.843	0
Andre tilgodehavender		2.062	39.693
Tilgodehavende tilknyttede virksomhed		<u>49.015</u>	<u>42.084</u>
Tilgodehavender i alt		<u>163.391</u>	<u>182.208</u>
Likvide beholdninger		<u>22.889</u>	<u>7.699</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>22.889</u>	<u>7.699</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>186.280</u>	<u>189.907</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>459.736</u></u>	<u><u>490.303</u></u>

Balance pr. 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	5	420.000	420.000
Overført resultat	6	<u>-209.136</u>	<u>-257.132</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>210.864</u>	<u>162.868</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>18.963</u>	<u>13.197</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>18.963</u>	<u>13.197</u>
Gæld til kreditinstitutter		60.019	34.083
Skyldige omkostninger		47.438	68.831
Moms & afgifter		0	11.350
Anden gæld		<u>122.452</u>	<u>199.974</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>229.909</u>	<u>314.238</u>
GÆLD I ALT		<u>248.872</u>	<u>327.435</u>
PASSIVER I ALT		<u>459.736</u>	<u>490.303</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	7		
Ejerforhold	8		

Noter

Note	2023 kr.	2022 kr.
1 Lønninger		
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	1	2
2 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		
Goodwill	-25.000	-25.000
Driftsmidler	-22.040	-17.965
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	-47.040	-42.965
3 Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder		
Renteindtægter, mellemregning tilknyttet virksomheder	895	849
Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder i alt	895	849
4 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-5.765	-9.754
Skat af årets resultat i alt	-5.765	-9.754
5 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	420.000	420.000
Virksomhedskapital i alt	420.000	420.000
6 Overført resultat		
Overført resultat - primo	-257.132	-171.107
Årets overførsel netto	47.996	-86.025
Overført resultat i alt	-209.136	-257.132
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		
<u>Sambeskatning:</u>		
<i>Selskabet indgår i en national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for skat af koncernens sambeskatningsindkomst.</i>		
<u>Lejeforpligtelser:</u>		
<i>Selskabet har grundet opsigelsesvarsel en lejeforpligtelse. Lejeforpligtelsen udgør:</i>		
<i>Kr. 64.000 for 10 måneders opsigelse vedr. lejemålet Trekroner Centervej 67, lejemålet 20-1-15-4</i>		
8 Ejerforhold		
<u>Følgende ejer mere end 5%:</u>		
<i>Masoom Holding ApS</i>		