

# Driftsselskabet Heijef ApS

Gothersgade 13-15, 1123 København

CVR-nr. 19 31 82 73

## Årsrapport

**1. oktober 2018 - 30. september 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. februar 2020.

---

Concetta Heidi Mafodda Durbing  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Driftsselskabet Heijef ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11. februar 2020

### Direktion

Ellis Margrethe Delibasic

Concetta Heidi Mafodda Durbing

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaverne i Driftsselskabet Heijef ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Driftsselskabet Heijef ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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.

København, den 11. februar 2020

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Darnell Vagnild  
statsautoriseret revisor  
mne32116

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Driftsselskabet Heijef ApS  
Gothersgade 13-15  
1123 København

Telefon: 33111173

CVR-nr.: 19 31 82 73

Stiftet: 1. juni 1996

Hjemsted: København

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Ellis Margrethe Delibasic  
Concetta Heidi Mafodda Durbing

**Revisor**

Redmark  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Dirch Passers Allé 76  
2000 Frederiksberg

**Modervirksomhed**

E.M.B. Delibasic Holding ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål har været at drive restaurationsvirksomhed i København. I Slutningen af 2018 er alle barer og tilhørende aktiviteter blevet solgt.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.000.235 kr. mod 1.690.540 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.148.120 kr. mod -1.216.413 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabsårets bruttofortjeneste skyldes salg af selskabets aktiviteter.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.000.235</b>	<b>1.690.540</b>
3 Personaleomkostninger	-789.521	-2.738.226
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-11.709	-75.687
<b>Driftsresultat</b>	<b>2.199.005</b>	<b>-1.123.373</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	23.842	11.551
Øvrige finansielle omkostninger	-74.727	-104.591
<b>Årets resultat</b>	<b>2.148.120</b>	<b>-1.216.413</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	2.148.120	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.216.413
<b>Disponeret i alt</b>	<b>2.148.120</b>	<b>-1.216.413</b>

## Balance 30. september

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	441.565
Materielle anlægsaktiver i alt	0	441.565
Andre tilgodehavender	0	600.213
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	600.213
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>1.041.778</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	0	93.158
Varebeholdninger i alt	0	93.158
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	159.773
Andre tilgodehavender	1.504.182	0
Periodeafgrænsningsposter	0	29.596
Tilgodehavender i alt	1.504.182	189.369
Likvide beholdninger	50.027	0
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.554.209</b>	<b>282.527</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.554.209</b>	<b>1.324.305</b>



## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	<u>-182.895</u>	<u>-2.331.015</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-57.895</u></b>	<b><u>-2.206.015</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	0	662.574
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	45.682	768.142
	Anden gæld	<u>1.566.422</u>	<u>2.099.604</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.612.104</u>	<u>3.530.320</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.612.104</u></b>	<b><u>3.530.320</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.554.209</u></b>	<b><u>1.324.305</u></b>

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Særlige poster
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualposter

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har pr. 30. september 2019 en negativ egenkapital på kr. 57.895, hvorved selskabskapitalen er tabt. Ledelsen er opmærksom på reglerne i selskabslovens § 119 om kapitaltab.

Selskabet har modtaget en stævning for betaling af kr. 2,7 mio, der knyttes til en ombygning af selskabets lejede lokaler. Selskabet har primo 2019 tabt sagen i byretten, men har anket sagen til landsretten. Udfaldet af denne retssag vil have afgørende betydning for selskabets fortsatte drift, da selskabet ikke vil kunne fortsætte driften, såfremt sagen tabes. Det forventes på nuværende tidspunkt, at ankesagen vindes og regnskabet er derfor aflagt efter principperne om fortsat drift. Selskabets aktionærer kræver ikke deres lån indfriet fuldt ud, hvorfor regnskabet aflægges efter principperne for fortsat drift.

### 2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Indtægter:

Salg af aktivitet	3.139.265	0
	<u>3.139.265</u>	<u>0</u>

Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:

Bruttofortjeneste	3.139.265	0
<b>Resultat af særlige poster netto</b>	<b><u>3.139.265</u></b>	<b><u>0</u></b>

<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
----------------	----------------

### 3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	776.812	2.701.056
Andre omkostninger til social sikring	12.709	37.170
	<u>789.521</u>	<u>2.738.226</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>5</u>
--	----------	----------

## Noter

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2018	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2018	-2.331.015	-1.114.602
Årets overførte overskud eller underskud	2.148.120	-1.216.413
	<b>-182.895</b>	<b>-2.331.015</b>

## 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## 7. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Retssag:

Selskabet har modtaget en stævning for betaling af kr. 2,7 mio, der knyttes til en ombygning af selskabets lejede lokaler. Selskabet har primo 2019 tabt sagen i byretten, men har anket sagen til landsretten. Udfaldet af denne retssag vil have afgørende betydning for selskabets fortsatte drift, da selskabet ikke vil kunne fortsætte driften, såfremt sagen tabes. Det forventes på nuværende tidspunkt, at ankesagen vindes.

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med E.M.B Delibasic Holding Aps, CVR-nr. 30561902 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

## Noter

---

### 7. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Driftsselskabet Heijef ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

### Leasingkontrakter

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Driftsselskabet Heijef ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.