

Driftsselskabet Heijef ApS

Gothersgade 13-15, 1123 København

CVR-nr. 19 31 82 73

Årsrapport

1. oktober 2019 - 30. september 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. februar 2021.

Concetta Heidi Mafodda Durbing
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Driftsselskabet Heijef ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17. februar 2021

Direktion

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 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 17. februar 2021

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 2019 - 30. september 2020
Direktion	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 bruttotab udgør -294.153 kr. mod 3.000.235 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 64.918 kr. mod 2.148.120 kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for utilfredsstillende.

Kapitalberedskab

Selskabet har pr. 30. september 2020 en egenkapital på kr. 7.203, hvorved over halvdelen af selskabskapitalen er tabt. Ledelsen er opmærksom på reglerne i selskabslovens § 119 om kapitaltab.

Selskabets aktionærer kræver ikke deres lån indfriet fuldt ud, hvorfor regnskabet aflægges efter principperne for fortsat drift. Det er ydermere besluttet at selskabet skal likvideres i 2021.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttotab	-294.153	3.000.235
3 Personaleomkostninger	0	-789.521
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-11.709
Andre driftsomkostninger	-920.000	0
Driftsresultat	-1.214.153	2.199.005
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	23.842
Andre finansielle indtægter	1.331.941	0
Øvrige finansielle omkostninger	-52.870	-74.727
Resultat før skat	64.918	2.148.120
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	64.918	2.148.120
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	64.918	2.148.120
Disponeret i alt	64.918	2.148.120

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	97.750	1.504.182
Tilgodehavender i alt	97.750	1.504.182
Likvide beholdninger	68.009	50.027
Omsætningsaktiver i alt	165.759	1.554.209
Aktiver i alt	165.759	1.554.209

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-117.977	-182.895
Egenkapital i alt	<u>7.023</u>	<u>-57.895</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.500	45.682
Anden gæld	141.236	1.566.422
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>158.736</u>	<u>1.612.104</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>158.736</u>	<u>1.612.104</u>
Passiver i alt	<u>165.759</u>	<u>1.554.209</u>

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Særlige poster
- 4 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	125.000	-182.895	-57.895
Årets overførte overskud eller underskud	0	64.918	64.918
	125.000	-117.977	7.023

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har pr. 30. september 2020 en egenkapital på kr. 7.203, hvorved over halvdelen af selskabskapitalen er tabt. Ledelsen er opmærksom på reglerne i selskabslovens § 119 om kapitaltab.

Selskabets aktionærer kræver ikke deres lån indfriet fuldt ud, hvorfor regnskabet aflægges efter principperne for fortsat drift. Det er ydermere besluttet at selskabet skal likvideres i 2021.

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende 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.

	<u>2019/20</u>
Omkostninger:	
Eftergivelse af gæld	-1.313.930
Forlig vedrørende retssag	<u>920.000</u>
	<u>-393.930</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:	
Andre finansielle indtægter	1.313.930
Forlig vedrørende retssag	<u>-920.000</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>393.930</u>

3. Personaleomkostninger

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Lønninger og gager	0	776.812
Andre omkostninger til social sikring	<u>0</u>	<u>12.709</u>
	<u>0</u>	<u>789.521</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</u>

Noter

4. Eventualposter

Eventualforpligtelser

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.

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.

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 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 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

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

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

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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

Gældsforpligtelser

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