

Handelsselskabet af 3. juni 1996 Horsens ApS

Sundvej 115, 8700 Horsens

CVR-nr. 19 33 99 47

Årsrapport 2019/20

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3/2-2021

Dirigent:


.....



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Handelsselskabet af 3. juni 1996 Horsens ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 29. januar 2021
Direktion:


Kurt Bogø Jacobsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Handelsselskabet af 3. juni 1996 Horsens ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Handelsselskabet af 3. juni 1996 Horsens ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

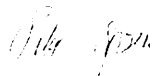
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 29. januar 2021
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Peter Ørsøe
statsaut. revisor
mne44105

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Handelsselskabet af 3. juni 1996 Horsens ApS
Adresse, postnr., by	Sundvej 115, 8700 Horsens
CVR-nr.	19 33 99 47
Stiftet	3. juni 1996
Hjemstedskommune	Horsens
Regnskabsår	1. oktober 2019 - 30. september 2020
Hjemmeside	www.bossen-bumsen.dk
Telefon	75 61 42 22
Direktion	Kurt Bogø Jacobsen
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af cafeteria.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på 14.014 kr. mod et overskud på 26.680 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på 116.926 kr.

Selskabet har i regnskabsåret modtaget kompensation for selvstændige samt kompensation for Faste omkostninger, som har medvirket til selskabet har haft et positivt resultat for regnskabsåret. Der henvises til note 2 for yderligere oplysninger.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Efter regnskabsårets udløb er selskabet blevet ramt af en ny delvis nedlukning grundet COVID-19, så virksomheden kun kan sælge take away. Dette vurderes ikke at få væsentlig indflydelse på selskabets likviditet. Udover nævnte forhold er der ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Der budgetteres med en positiv indtjening i det kommende regnskabsår.

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	Bruttofortjeneste	351.035	392.892
3	Personaleomkostninger	-324.439	-366.212
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-12.398	0
	Resultat før finansielle poster	<u>14.198</u>	<u>26.680</u>
	Finansielle omkostninger	-184	0
	Resultat før skat	<u>14.014</u>	<u>26.680</u>
4	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	<u><u>14.014</u></u>	<u><u>26.680</u></u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>14.014</u>	<u>26.680</u>
		<u><u>14.014</u></u>	<u><u>26.680</u></u>

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Balance

Note	kr.	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	39.152	0
	Indretning af lejede lokaler	<u>10.438</u>	<u>0</u>
		<u>49.590</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita	<u>26.863</u>	<u>26.863</u>
		<u>26.863</u>	<u>26.863</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>76.453</u>	<u>26.863</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>60.692</u>	<u>54.243</u>
		<u>60.692</u>	<u>54.243</u>
	Tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	<u>13.836</u>	<u>14.741</u>
		<u>13.836</u>	<u>14.741</u>
	Likvide beholdninger	<u>81.251</u>	<u>158.551</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>155.779</u>	<u>227.535</u>
	AKTIVER I ALT	<u>232.232</u>	<u>254.398</u>

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Balance

Note	kr.	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-8.074	-22.088
	Egenkapital i alt	<u>116.926</u>	<u>102.912</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	14.999
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	44.153	100.000
	Anden gæld	56.153	36.487
		<u>115.306</u>	<u>151.486</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>115.306</u>	<u>151.486</u>
	PASSIVER I ALT	<u>232.232</u>	<u>254.398</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Særlige poster
- 7 Eventualaktiver
- 8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020**Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2018	125.000	-48.768	76.232
Overført via resultatdisponering	0	26.680	26.680
Egenkapital 1. oktober 2019	125.000	-22.088	102.912
Overført via resultatdisponering	0	14.014	14.014
Egenkapital 30. september 2020	125.000	-8.074	116.926

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Handelsselskabet af 3. juni 1996 Horsens ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver samt kompensation fra offentlige myndigheder.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af depositum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

2 Særlige poster

Særlige poster for året består af kompensation for selvstændige samt kompensation for Faste omkostninger de er indregnet i resultatopgørelsen under andre driftsindtæger.

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Noter

2 Særlige poster (fortsat)

kr.	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Indtægter		
Modtaget lønkompensation under CCOVID-19	154.427	0
	<u>154.427</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet		
Bruttofortjenste	154.427	0
Resultat af særlige poster, netto	<u>154.427</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Noter

kr.	2019/20	2018/19
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	310.015	352.845
Andre omkostninger til social sikring	9.362	8.989
Andre personaleomkostninger	5.062	4.378
	<u>324.439</u>	<u>366.212</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>2</u>	 <u>2</u>

4 Skat af årets resultat

5 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. oktober 2019	660.419	290.343	950.762
Tilgang i årets løb	48.940	13.048	61.988
Kostpris 30. september 2020	<u>709.359</u>	<u>303.391</u>	<u>1.012.750</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	660.419	290.343	950.762
Årets afskrivninger	9.788	2.610	12.398
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	<u>670.207</u>	<u>292.953</u>	<u>963.160</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	<u>39.152</u>	<u>10.438</u>	<u>49.590</u>

6 Selskabskapital

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.

7 Eventualaktiver

Virksomheden har skattemæssige underskud til fremførsel på 166 t.kr, hvoraf den nominelle heraf udgør 22 % i alt 37 t.kr. Selskabets skattemæssige underskud er ikke indregnet i balancen som følge af usikkerheden om anvendelse heraf.

8 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. september 2020.