

ÅRSRAPPORT
1. juli 2019 - 30. juni 2020

M. Hørlyck ApS
Lavetten 16
4100 Ringsted

CVR nr. 28497334

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
CVR nr. 31824559

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 15. december 2020

Dirigent

Michael Hørlyck

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020	11
Balance pr. 30. juni 2020	12
Noter	14

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019/20 for M. Hørlyck ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019/20.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 15. december 2020

Direktion

Michael Hørlyck

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i M. Hørlyck ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for M. Hørlyck ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit 'Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

* Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

* Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

* Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

* Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

* Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Overtrædelse af momslovens regler om korrekt angivelse

Selskabet har ikke angivet korrekt momsbeløb til SKAT, hvilket kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Der er dog efter balancedagen foretaget efterangivelser af moms.

Ringsted, den 15. december 2020

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Tom Sønderup
statsautoriseret revisor
mne10489

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive restaurationsvirksomhed samt udlejning af telte og inventar til festivaller og private herunder også levering af mad.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.270 t.kr. mod 3.339 t.kr sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 245 t.kr mod -632 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser ikke årets resultat som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Selskabet er ligesom de fleste andre virksomheder påvirket af udbruddet af COVID-19 virussen. Der henvises til note 1.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for M. Hørlyck ApS for regnskabsåret 2019/20 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Rettelse af væsentlige fejl

Der er foretaget tilretning af væsentlige fejl vedrørende tidligere år. Ledelsen er blevet opmærksom på, at indregning og måling af omkostninger til husleje og leje af driftsmidler har været fejlbehæftet for tidligere regnskabsår. Der er foretaget korrektion heraf på selskabets egenkapital i årsrapporten for 2019/20. Selskabets sammenligningstal for 2018/19 er tilpasset i overensstemmelse hermed.

For regnskabsåret 2018/19 er selskabets omkostninger og årets resultat negativt påvirket med t.kr. 1.050, tilsvarende er gæld til tilknyttede virksomheder og egenkapital pr. 1. juli 2019 negativt påvirket med t.kr. 1.050.

Korrektionen af den væsentlige fejl vedrørende tidligere år har skattemæssig effekt og påvirker årets resultat positivt med t.kr. 231, tilsvarende er egenkapital pr. 1. juli 2019 positivt påvirket med t.kr. 231.

Den samlede effekt af ovenstående omtalte fejl, har således formindsket årets resultat og egenkapital for 2018/19 med t.kr. 819, selskabets egenkapital pr. 1. juli 2019 er formindsket med tilsvarende.

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 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, driftsomkostninger, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter årets omkostninger til drift af maskiner, fremmed arbejde, køb af materialer mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler 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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	25 år	0-20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 5 år	0-20%

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 og -omkostninger.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

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

Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Note	2019/20	2018/19
Bruttofortjeneste	4.269.763	3.339.279
2. Personaleomkostninger	-886.033	-1.393.559
3. Afskrivninger og nedskrivninger	-2.908.160	-2.658.504
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	475.570	-712.784
Andre finansielle indtægter	0	15
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	-80.763	-17.878
4. Øvrige finansielle omkostninger	-71.418	-72.099
RESULTAT FØR SKAT	323.389	-802.746
Skat af årets resultat	-78.615	170.822
ÅRETS RESULTAT	244.774	-631.924
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	244.774	-631.924
Disponeret i alt	244.774	-631.924

5. Særlige poster

Balance pr. 30. juni 2020

Note	2019/20	2018/19
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.931.478	6.418.379
Indretning lejede lokaler	119.830	129.137
Materielle anlægsaktiver i alt	5.051.308	6.547.516
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	95.000	95.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	95.000	95.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	5.146.308	6.642.516
Fremstillede varer og handelsvarer	15.783	58.709
Varebeholdninger i alt	15.783	58.709
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	32.856	226.129
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	526.700
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	176.640	176.640
Skatteaktiv	64.262	0
Andre tilgodehavender	1.444.416	6.117
Periodeafgrænsningsposter	432.546	481.178
Tilgodehavender i alt	2.150.720	1.416.764
Likvide beholdninger	86.759	130.024
Likvide beholdninger i alt	86.759	130.024
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.253.262	1.605.497
AKTIVER I ALT	7.399.570	8.248.013

Balance pr. 30. juni 2020

Note	2019/20	2018/19
PASSIVER		
6. Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	371.972	127.197
EGENKAPITAL I ALT	496.972	252.197
Hensættelser til udskudt skat	0	171.833
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	0	171.833
Langfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat	314.710	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	314.710	0
Kreditinstitutter i øvrigt	1.507.976	921.054
Modtagne forudbetalinger fra kunder	129.499	777.997
Leverandører af varer og tjenesteydelser	931.108	1.160.168
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.689.802	3.139.269
Anden gæld	1.329.503	1.813.145
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	12.350
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.587.888	7.823.983
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	6.902.598	7.823.983
PASSIVER I ALT	7.399.570	8.248.013
7. Usikkerhed om fortsat drift		
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9. Eventualposter		

Noter

1. Særlige forhold

Årsrapporten er aflagt efter princippet om fortsat drift.

Forudsætningen herfor er, at der ansøges og bevilges tilskud efter Covid-19 tilskudsordninger, herunder kompensation for faste omkostninger og mistet omsætning m.m. Endvidere er det en forudsætning at omkostningsreducerende tiltag iværksættes i lukkeperioden samt at aktiviteten påbegyndes igen efter endt Covid-19 krise.

Der henvises endvidere til note omkring Usikkerhed om fortsat drift.

	2019/20	2018/19
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	828.097	1.315.946
Andre udgifter til social sikring	57.936	77.613
Personaleomkostninger i alt	886.033	1.393.559
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	6	12
3. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2.908.160	2.658.504
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	2.908.160	2.658.504
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til kreditinstitutter	-62.312	-71.530
Renteomkostninger til kreditorer	-3.118	15.598
Renteomkostninger til selskabsdeltagere og ledelse	0	-1.628
Renteomkostninger til SKAT	-5.988	-14.539
	-71.418	-72.099
5. Særlige poster		
Særlige poster indregnet under bruttofortjenesten		
Covid-19 kompensation - lønninger	290.620	0
Covid-19 kompensation - faste omkostninger	1.276.807	0
Særlige poster i alt	1.567.427	0

Noter

	2019/20	2018/19
6. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Primo	125.000	125.000
Ultimo	125.000	125.000
Overført resultat		
Primo	127.198	759.120
Overført fra resultatdisponering	244.774	-1.450.942
Nettoeffekt ved rettelse af væsentlige fejl	0	819.019
Ultimo	371.972	127.197
Egenkapital ultimo	496.972	252.197

7. Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed på de nuværende vilkår. Ledelsen bedømmer, at der fortsat gives tilsagn om kredit hos moderselskabets kapitalejer og selskabets bankforbindelse. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter stor t.kr. 1.508, er der stillet virksomhedspant på nom. t.kr. 500 i selskabets aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 4.124.

Til sikkerhed for mellemværende med Skattestyrelsen, er der taget udlæg i driftsmidler hvis bogførte værdi på balancedagen udgør t.kr. 12.

9. Eventualposter

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende driftsmidler. Den samlede forpligtelse for restløbetiden kan opgøres til t.kr. 2.704.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 1.194.

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytte og royalty.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Michael Hørlyck

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-071274598663
Tidspunkt for underskrift: 23-12-2020 kl.: 09:12:43
Underskrevet med NemID

Michael Hørlyck

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-071274598663
Tidspunkt for underskrift: 23-12-2020 kl.: 09:12:43
Underskrevet med NemID

Tom Sønderup

Som Revisor NEM ID
RID: 1232019958738
Tidspunkt for underskrift: 23-12-2020 kl.: 10:45:29
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: d2a0210cqhZ241293006