

HUSUM SELSKABSLOKALER ApS

Frederikssundsvej 264,
2700 Brønshøj

CVR-nr. 32274587

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14. december 2021

Ehteram Ghalkhani Chashkhoreh
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for HUSUM SELSKABSLOKALER ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt. Det indstilles til den ordinære generalforsamlings godkendelse, at revision af årsregnskabet for det kommende år ligeledes fravælges.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønshøj, den 14. december 2021

Direktion

Ehteram Ghalkhani Chashkhoreh
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i HUSUM SELSKABSLOKALER ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HUSUM SELSKABSLOKALER ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 opstilling 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 14. december 2021

HARBOE CONSULT ApS - GODKENDT REVISIONSVIRKSOMHED

CVR-nr. 35649417

Michael Harboe
Registreret revisor
mne661

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HUSUM SELSKABSLOKALER ApS Frederikssundsvej 264, 2700 Brønshøj
CVR-nr.	32274587
Stiftelsesdato	16. juni 2009
Regnskabsår	1. juli 2020 - 30. juni 2021
Direktion	Ehteram Ghalkhani Chashkhoreh, Direktør
Revisor	HARBOE CONSULT ApS - GODKENDT REVISIONSVIRKSOMHED Grønningen 17 1270 København K
CVR-nr.	35649417

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive udlejning af selskabslokaler og hermed beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 udviser et resultat på kr. -1.114.180, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en balancesum på kr. 590.316, og en egenkapital på kr. -3.115.967.

Selskabet har tabt mere end 50 % af sin egenkapital og er således omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119.

Coronavirus er stadigvæk aktivt i Danmark. Dette har medført at virksomheden er blevet tvangslukket af staten, hvilket har betydet en større reduktion af omsætningen.

Der er indført diverse kompensationsordninger, som dækker delvist virksomhedens omsætningstab, delvist virksomhedens faste omkostninger og delvist løn for hjemsendte medarbejdere. Samlet set vil der stadig være et tab i forhold til normal drift.

Det vides endnu ikke hvornår situationen stopper, og man kan ikke forudsige dens endelige input på økonomien i selskabet. Selskabets ledelse formoder dog at der kun er tale om en begrænset periode.

Situationen gør, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, men det formodes, at situationen snart er overstået, og at virksomheden fortsætter sin normale drift.

Som følge er foranstående er der usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Selskabets ledelse tror dog på at der vil være imødekommenhed fra selskabets kreditorer og i øvrigt tilstrækkelig likviditet i den resterende del af året. Regnskabet er således aflagt efter en forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for HUSUM SELSKABSLOKALER ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder 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 på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttotab		-469.020	1.358.852
Personaleomkostninger	1	-590.658	-1.350.143
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-9.201	-18.924
Driftsresultat		-1.068.879	-10.215
Finansielle omkostninger		-44.668	-47.490
Resultat før skat		-1.113.547	-57.705
Skat af årets resultat	2	-633	-12.825
Årets resultat		-1.114.180	-70.530
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.114.180	-70.530
Resultatdisponering		-1.114.180	-70.530

Balance 30. juni

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	46.004	55.205
Materielle anlægsaktiver		46.004	55.205
Deposita	4	447.218	965.688
Finansielle anlægsaktiver		447.218	965.688
Anlægsaktiver		493.222	1.020.893
Andre tilgodehavender		35.443	0
Tilgodehavender		35.443	0
Likvide beholdninger		61.651	91.088
Omsætningsaktiver		97.094	91.088
Aktiver		590.316	1.111.981

Balance 30. juni

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført resultat		-3.215.967	-2.101.787
Egenkapital		-3.115.967	-2.001.787
Hensættelser til udskudt skat		2.151	1.518
Hensatte forpligtelser		2.151	1.518
Anden gæld		399.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	5	399.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		163.878	39.774
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.095.325	1.529.341
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.045.929	1.543.136
Kortfristede gældsforpligtelser		3.305.132	3.112.250
Gældsforpligtelser		3.704.132	3.112.250
Passiver		590.316	1.111.981
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	100.000	-2.101.787	-2.001.787
Årets resultat	0	-1.114.180	-1.114.180
Egenkapital 30. juni 2021	100.000	-3.215.967	-3.115.967

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2020/21	2019/20	
1. Personalemkostninger			
Lønninger	585.546	1.320.968	
Andre omkostninger til social sikring	5.112	27.936	
Andre personaleomkostninger	0	1.239	
	590.658	1.350.143	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	4	
2. Skat af årets resultat			
Ændring af udskudt skat	633	12.825	
	633	12.825	
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris primo	324.460	260.054	
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	64.406	
Kostpris ultimo	324.460	324.460	
Af- og nedskrivninger primo	-269.255	-250.331	
Årets afskrivninger	-9.201	-18.924	
Af- og nedskrivninger ultimo	-278.456	-269.255	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	46.004	55.205	
4. Deposita			
Kostpris primo	965.688	952.579	
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	13.109	
Afgang i årets løb	-518.470	0	
Kostpris ultimo	447.218	965.688	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	447.218	965.688	
5. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Anden gæld	399.000	0	399.000
	399.000	0	399.000

Noter

2020/21

2019/20

6. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end 50 % af sin egenkapital og er således omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119.

Coronavirus er stadigvæk aktivt i Danmark. Dette har medført at virksomheden er blevet tvangslukket af staten, hvilket har betydet en større reduktion af omsætningen.

Der er indført diverse kompensationsordninger, som dækker delvist virksomhedens omsætningstab, delvist virksomhedens faste omkostninger og delvist løn for hjemsendte medarbejdere. Samlet set vil der stadig være et tab i forhold til normal drift.

Det vides endnu ikke hvornår situationen stopper, og man kan ikke forudsige dens endelige input på økonomien i selskabet. Selskabets ledelse formoder dog at der kun er tale om en begrænset periode.

Situationen gør, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, men det formodes, at situationen snart er overstået, og at virksomheden fortsætter sin normale drift.

Som følge er foranstående er der usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Selskabets ledelse tror dog på at der vil være imødekommenhed fra selskabets kreditorer og i øvrigt tilstrækkelig likviditet i den resterende del af året. Regnskabet er således aflagt efter en forudsætning om fortsat drift.

7. Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse pr. statusdagen: Ca. t.kr. 750.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

9. Særlige poster

Selskabet har i regnskabsåret modtaget kompensation for i alt 938 t.kr., vedrørende COVID.19 Lock down og beløbet af indregnet under bruttotabet. Det er ikke på foreliggende grundlag muligt at opgøre eventuel tilbagebetaling eller eventuelt yderligere udbetaling af kompensation.

Modtagne kompensationer COVID-19	938.418	0
Saldo ultimo	938.418	0