

Hunok ApS

Dag Hammarskjölds Allé 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 33 75 29 89

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 24.02.16

Tillike Ida Martha Jørgensen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 19

Selskabet

Hunok ApS
Dag Hammarskjölds Allé 7
2100 København Ø
Telefon: 33 13 91 94

Hjemsted: København
CVR-nr.: 33 75 29 89
Stiftet: 1. juni 2011
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Tillike Ida Marthe Jørgensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Hunok ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 9. februar 2016

Direktionen

Tillike Ida Marthe Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Hunok ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Hunok ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabets aktiver og passiver er værdiansat under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1 er det en forudsætning for fortsat drift, at selskabets indtjening styrkes og de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med et eventuelt behov. Ledelsen forventer, at indtjeningen styrkes og at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med et eventuelt behov og aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

København, den 9. februar 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Søren Piilgaard Henschel

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive restaurant.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -59.564 mod t.DKK -257 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK -1.591.576.

Ledelsen finder årets resultat mindre tilfredsstillende.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.DKK 364, som ikke er indregnet i årsrapporten.

Som følge af årets og tidligere års underskud er selskabet omfattet af kapitaltabsreglen i selskabsloven. ledelsen er opmærksom herpå.

Selskabets aktiver og passiver er værdiansat med henblik på fortsat drift. Fortsat drift forudsætter, at selskabets indtjening fortsat styrkes samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med et eventuelt behov. Ledelsen forventer, at indtjeningen styrkes samt at de nødvendige kreditter vil blive oprettet og forlænget efter behov, hvorfor ledelsen aflægger årsrapporten med fortsat drift for øje.

Af selskabets gæld på DKK 2.271.640 er DKK 1.934.088 gæld til kapitalejer og dennes ægtefælle, som har afgivet erklæring om udelukkende, at søge gælden indfriet i takt med at selskabets likviditet tillader dette. Erklæringen er gældende frem til 31.12.2016. På denne baggrund aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2015 DKK	2014 t.DKK
	Bruttofortjeneste	755.577	497
2	Personaleomkostninger	-695.415	-632
	Resultat før af- og nedskrivninger	60.162	-135
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-112.611	-113
	Resultat af primær drift	-52.449	-248
	Andre finansielle indtægter	0	1
	Andre finansielle omkostninger	-7.115	-10
	Finansielle poster i alt	-7.115	-9
	Årets resultat	-59.564	-257
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-59.564	-257
	I alt	-59.564	-257

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	t.DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	301.375	414
4	Materielle anlægsaktiver i alt	301.375	414
	Andre tilgodehavender	136.745	133
	Finansielle anlægsaktiver i alt	136.745	133
	Anlægsaktiver i alt	438.120	547
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	103.390	82
	Varebeholdninger i alt	103.390	82
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	37.926	31
	Andre tilgodehavender	0	1
	Periodeafgrænsningsposter	7.593	8
	Tilgodehavender i alt	45.519	40
	Likvide beholdninger	93.035	6
	Omsætningsaktiver i alt	241.944	128
	Aktiver i alt	680.064	675

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	t.DKK
	Selskabskapital	90.000	90
	Overført resultat	-1.681.576	-1.622
5	Egenkapital i alt	-1.591.576	-1.532
	Kreditinstitutter i øvrigt	30.328	45
	Anden gæld	1.934.088	1.975
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.964.416	2.020
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	14.566	14
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	21.995	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	43.536	45
	Anden gæld	227.127	128
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	307.224	187
	Gældsforpligtelser i alt	2.271.640	2.207
	Passiver i alt	680.064	675

7 Sikkerhedsstillelser

8 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C mellem.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	33

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger og kursregulering af fremmed valuta.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE**Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis 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 samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 er følgende usikkerheder væsentlige at bemærke, idet de har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Usikkerhed om going concern

Selskabets aktiver og passiver er værdiansat med henblik på fortsat drift. Fortsat drift forudsætter, at selskabets indtjening fortsat styrkes samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med et eventuelt behov. Ledelsen forventer, at indtjeningen styrkes samt at de nødvendige kreditter vil blive oprettet og forlænget efter behov, hvorfor ledelsen aflægger årsrapporten med fortsat drift for øje.

Af selskabets gæld på DKK 2.271.640 er DKK 1.934.088 gæld til kapitalejer og dennes ægtefælle, som har afgivet erklæring om udelukkende, at søge gælden indfriet i takt med at selskabets likviditet tillader dette. Erklæringen er gældende frem til 31.12.2016. På denne baggrund aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Usikkerhed om indregning og måling

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.DKK 364, som ikke er indregnet i årsrapporten.

	2015	2014
	DKK	t.DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	661.440	597
Andre omkostninger til social sikring	19.788	21
Personaleomkostninger i øvrigt	14.187	14
I alt	695.415	632

3. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Goodwill
Kostpris pr. 31.12.14	100.000
Kostpris pr. 31.12.15	100.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	100.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	100.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	0

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	844.587
Kostpris pr. 31.12.15	844.587
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	430.601
Afskrivninger i året	112.611
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	543.212
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	301.375

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	90.000	-1.365.209
Forslag til resultatdisponering	0	-256.803
Saldo pr. 31.12.14	90.000	-1.622.012

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	90.000	-1.622.012
Forslag til resultatdisponering	0	-59.564
Saldo pr. 31.12.15	90.000	-1.681.576

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	90	1.000

6. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år DKK	Gæld i alt 31.12.15 DKK	Gæld i alt 31.12.14 t.DKK
Kreditinstitutter i øvrigt	14.566	44.894	59
Anden gæld	0	1.934.088	1.975
I alt	14.566	1.978.982	2.034

7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på DKK 44.894 er der taget ejendomsforbehold i driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi udgør DKK 55.240.

8. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med et opsigelsesvarsel på 6 måneder. Forpligtelsen udgør t.DKK 137.