

# Revidata

Kenny Mencke · Michel Mandrup · Minna Jensen · Anne Haarløv  
Registrerede revisorer

## Erhvervsstyrelsen

### Hubertus ApS

Hovedgaden 29  
2970 Hørsholm

### Årsrapport 1/1 - 31/12 2017

3. regnskabsår

CVR-nr : 36 06 21 42

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 19. juni 2018  
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Thorkild Gruelund  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 1/1 - 31/12 2017	9
Balance pr. 31. december 2017	10
Noter til årsregnskabet	12

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

---

**Navn:** Hubertus ApS  
Hovedgaden 29  
2970 Hørsholm

**CVR-nr.:** 36 06 21 42  
**Regnskabsår:** 1/1 - 31/12 2017

---

**Direktion**

---

Thorkild Gruelund

---

**Revisor**

---

Revidata Registrerede Revisorer A/S  
Bagsværdvej 92  
2800 Kgs. Lyngby

**Erklæringsgivende  
revisor:** Minna Jensen

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/1 - 31/12 2017, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabet har fravalgt revision, og ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg fortsat er opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 19. juni 2018

Underskrevet elektronisk, se bagerste side

### I direktionen

Thorkild Gruelund

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse af Hubertus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hubertus ApS for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

Kgs. Lyngby, den 19. juni 2018  
Underskrevet elektronisk, se bagerste side  
Revidata Registrerede Revisorer A/S, CVR nr. 37029815

Minna Jensen  
Registreret revisor  
mne3249

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er restaurationsdrift.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har anvendt reglerne for regnskabsklasse C for posten "Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder".

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Balanceposter i udenlandsk valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer indregnes i resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, vareforbrug/direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering har fundet sted, hvilket sædvanligvis svarer til faktureret salg.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger består af løn og gager, pensioner, sociale bidrag og øvrige lønrelaterede omkostninger samt refusioner.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	0-20%
Indretning af lejede lokaler	5 - 10 år	0%

Driftsmidler, som kan straksafskrives efter gældende skatteregler, og driftsmidler med en fysisk levetid under 3 år, omkostningsføres i resultatopgørelsen i købsåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genanskaffelsesværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab på afhændede/udgåede 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/omkostninger.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Anlægsaktiver

##### Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

##### Finansielle anlægsaktiver

##### Andre tilgodehavender

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

Deposita måles til kostpris.

##### Omsætningsaktiver

##### Varebeholdninger

Varebeholdningen måles til kostpris efter FIFO-metoden, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for at være i behold. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

##### Tilgodehavender

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

##### Hensættelser

##### Udskudte skatteforpligtelser og -aktiver

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat opgøres på grundlag af gældende skatteregler på balancetidspunktet og gældende skattesats på forventet udnyttelsestidspunkt.

##### Gæld

##### Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

##### Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.

## Resultatopgørelse for året 1/1 - 31/12 2017

<u>Note</u>	2017	2016
<b>Bruttofortjeneste</b>	432.031	453.747
1 Personaleomkostninger	-466.291	-481.863
<b>Resultat før afskrivninger</b>	-34.260	-28.116
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-6.739	0
<b>Resultat af primær drift</b>	-40.999	-28.116
Finansielle omkostninger	-8.574	-1.241
<b>Resultat før skat</b>	-49.573	-29.357
Skat af årets resultat	9.701	5.740
<b>Årets resultat</b>	-39.872	-23.617
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overført resultat	-39.872	-23.617
<b>Disponeret i alt</b>	-39.872	-23.617

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

**Balance - Aktiver  
pr. 31. december 2017**

<u>Note</u>	2017	2016
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Indretning af lejede lokaler	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Andre tilgodehavender	0	12.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>12.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>12.000</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	4.000	0
Fremstillede varer og handelsvarer	40.085	34.399
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>44.085</b>	<b>34.399</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.768	1.690
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	4.037
Andre tilgodehavender	128.657	22.138
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>132.425</b>	<b>27.865</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	50.537	62.019
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>50.537</b>	<b>62.019</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>227.047</b>	<b>124.283</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>227.047</b>	<b>136.283</b>

**Balance - Passiver  
pr. 31. december 2017**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Egenkapital</b>		
2 Selskabskapital	50.000	50.000
3 Overført resultat	-56.073	-4.097
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-6.073</b>	<b>45.903</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
Gæld til kreditinstitutter	75.454	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	58.525	31.581
Anden gæld	99.141	58.799
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>233.120</b>	<b>90.380</b>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>233.120</b>	<b>90.380</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>227.047</b>	<b>136.283</b>
4 Sikkerheder og pantsætninger		
5 Eventualforpligtelser og eventualaktiver		

## Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2017</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	441.094
Sociale bidrag og personaleomkostninger	25.197
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>466.291</b>
Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde	2
<b>Personaleomkostninger sidste år</b>	
Lønninger	468.921
Sociale bidrag og personaleomkostninger	24.814
Refusioner	-11.872
<b>Personaleomkostninger sidste år i alt</b>	<b>481.863</b>
<b>2 Selskabskapital</b>	
Anpartskapital, primo	50.000
Anpartskapital ved overført fusion	202.000
Overført frie reserver ved fusion	-202.000
<b>Selskabskapital i alt</b>	<b>50.000</b>
<b>3 Overført resultat</b>	
Overført resultat, primo	-4.096
Overført resultat, overført ved fusion	-168.201
Årets overførte resultat	-39.872
Overført kaptalandele ved fusion	-45.904
Overført anpartskapital ved fusion	202.000
<b>Overført resultat i alt</b>	<b>-56.073</b>
<b>4 Sikkerheder og pantsætninger</b>	
Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.	
<b>5 Eventualforpligtelser og eventualaktiver</b>	
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.	

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Thorkild Levy Gruelund

### Ledelse og dirigent

På vegne af: Hubertus ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-592279451936

IP: 87.63.120.210

2018-06-20 08:58:11Z

NEM ID 

## Minna Jensen

### Registreret revisor

På vegne af: Revidata Registrerede Revisorer A/S

Serienummer: CVR:37029815-RID:1264770386706

IP: 152.115.53.181

2018-06-20 09:04:13Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>