

Hup & Jørgensen ApS

Godthåbsvej 67, st. th., 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 37 24 27 64

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Henrik W. Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Hup & Jørgensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 17. maj 2018

Direktion

Niels Hupfeld

Henrik W. Jørgensen

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hup & Jørgensen ApS
Godthåbsvej 67, st. th.
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 37 24 27 64
Stiftet: 18. november 2015
Hjemsted: Frederiksberg
Regnskabsår: 1. januar 2017 - 31. december 2017
2. regnskabsår

Direktion

Niels Hupfeld
Henrik W. Jørgensen

Bankforbindelse

Nykredit Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er detailhandel med vin, spiritus og beslægtede produkter. Virksomheden åbnede butik på Godthåbsvej 67 i november 2016, og resultatet afspejler dette. I 2017 er der fortsat investeret i virksomheden og ved udgangen af året er tilkøbt en engros aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der forventes et lille overskud for 2018, idet øget omsætning og den tilkøbte aktivitet forventes at kunne løfte resultatet. Af hensyn til omsætningen i lokalområdet har ledelsen valgt, at butikken har fuld åbningstid med deraf afledte omkostninger.

Efter balancedagen er tilført yderligere kapital fra eksisterende og nye investorer.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2017 - 31/12 2017	18/11 2015 - 31/12 2016
Nettoomsætning	670.378	252.938
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-487.089	-249.104
Andre eksterne omkostninger	-117.651	-150.764
Bruttoresultat	65.638	-146.930
1 Personaleomkostninger	-298.258	-55.611
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-51.271	-13.418
Driftsresultat	-283.891	-215.959
Øvrige finansielle omkostninger	-3.991	0
Resultat før skat	-287.882	-215.959
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-287.882	-215.959
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-287.882	-215.959
Disponeret i alt	-287.882	-215.959

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
2 Rettigheder	90.000	114.000
3 Goodwill	400.000	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>490.000</u>	<u>114.000</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.900	16.500
5 Indretning af lejede lokaler	88.768	112.439
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>101.668</u>	<u>128.939</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>591.668</u>	<u>242.939</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	305.000	135.000
Forudbetalinger for varer	21.074	0
Varebeholdninger i alt	<u>326.074</u>	<u>135.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	50.424	26.347
Andre tilgodehavender	1.674	0
Tilgodehavender i alt	<u>52.098</u>	<u>26.347</u>
Likvide beholdninger	<u>128.249</u>	<u>43.032</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>506.421</u>	<u>204.379</u>
Aktiver i alt	<u>1.098.089</u>	<u>447.318</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2017	2016
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	200.000	50.000
7 Overkurs ved emission	0	200.000
8 Overført resultat	-303.841	-215.959
Egenkapital i alt	-103.841	34.041
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	200.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	200.000	0
Gæld til pengeinstitutter	92.983	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	139.252	132.917
Anden gæld	769.695	280.360
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.001.930	413.277
Gældsforpligtelser i alt	1.201.930	413.277
Passiver i alt	1.098.089	447.318

Noter

	1/1 2017 - 31/12 2017	18/11 2015 - 31/12 2016
	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	284.889	44.864
Andre omkostninger til social sikring	3.352	568
Personaleomkostninger i øvrigt	10.017	10.179
	<u>298.258</u>	<u>55.611</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
2. Rettigheder		
Kostpris 1. januar 2017	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
Årets afskrivninger	<u>-30.000</u>	<u>-6.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-30.000</u>	<u>-6.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>90.000</u>	<u>114.000</u>
3. Goodwill		
Tilgang i årets løb	<u>400.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>400.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>400.000</u>	<u>0</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Tilgang i årets løb	<u>18.000</u>	<u>18.000</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>18.000</u>	<u>18.000</u>
Årets afskrivninger	<u>-5.100</u>	<u>-1.500</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-5.100</u>	<u>-1.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>12.900</u>	<u>16.500</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2017	118.357	118.357
Kostpris 31. december 2017	118.357	118.357
Årets afskrivninger	-29.589	-5.918
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-29.589	-5.918
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	88.768	112.439
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	200.000	50.000
	200.000	50.000
7. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar 2017	200.000	200.000
Overført til overført resultat	-200.000	0
	0	200.000
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	-215.959	0
Årets overførte overskud eller underskud	-287.882	-215.959
Overført fra overkurs	200.000	0
	-303.841	-215.959

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hup & Jørgensen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med enkelte tilvalg efter regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Rettigheder og goodwill

Erhvervet rettighed til lejemål samt goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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:

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet. Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Gældsforpligtelser

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

PENNEO

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

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

Niels Hupfeld

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-479905432377

IP: 62.243.127.234

2018-05-17 15:18:59Z

NEM ID 

Henrik Wulff Jørgensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-266116523037

IP: 212.98.75.202

2018-05-18 06:45:21Z

NEM ID 

Henrik Wulff Jørgensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-266116523037

IP: 212.98.75.202

2018-05-18 06:47:31Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 4WFCE-QWAB3-2IPJ6-AOIW3-T6GGE-85H15

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>