

Hup & Jørgensen ApS

Godthåbsvej 67, st. th., 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 37 24 27 64

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. august 2020.

Henrik W. Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 28. august 2020

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 2019 - 31. december 2019
4. regnskabsår

Direktion

Niels Hupfeld
Henrik W. Jørgensen

Bankforbindelse

Nykredit Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i 2019 bestået i drift af vinforretning på Frederiksberg samt engros salg til udvalgte supermarkeder. Sidstnævnte aktivitet blev opstartet primo 2018.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 195.826 kr. mod 316.062 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -329.501 kr. mod -213.036 kr. sidste år. Resultatet anses af ledelsen for utilfredsstillende.

For 2020 er der iværksat tiltag, der bør kunne forbedre selskabets resultat markant.

Kapitalberedskab

Kapitalejerne har ydet en række lån til selskabet, og disse lån træder tilbage for øvrige kreditorer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	195.826	316.062
2 Personaleomkostninger	-393.031	-396.110
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-131.271</u>	<u>-131.271</u>
Driftsresultat	-328.476	-211.319
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-1.025</u>	<u>-1.717</u>
Resultat før skat	-329.501	-213.036
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-329.501</u>	<u>-213.036</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-329.501</u>	<u>-213.036</u>
Disponeret i alt	<u>-329.501</u>	<u>-213.036</u>

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
4 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	42.000	66.000
5 Goodwill	240.000	320.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>282.000</u>	<u>386.000</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.700	9.300
Indretning af lejede lokaler	41.426	65.097
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>47.126</u>	<u>74.397</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>329.126</u>	<u>460.397</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	805.000	625.000
Varebeholdninger i alt	<u>805.000</u>	<u>625.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	648.474	554.507
Tilgodehavender i alt	<u>648.474</u>	<u>554.507</u>
Likvide beholdninger	680	611
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.454.154</u>	<u>1.180.118</u>
Aktiver i alt	<u>1.783.280</u>	<u>1.640.515</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	250.000	250.000
8 Overkurs ved emission	0	200.000
9 Overført resultat	-846.377	-716.876
Egenkapital i alt	-596.377	-266.876
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	0	100.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.907.295	1.200.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.907.295	1.300.000
Gæld til pengeinstitutter	2.752	85.421
Leverandører af varer og tjenesteydelser	154.211	217.012
Anden gæld	315.399	297.664
Periodeafgrænsningsposter	0	7.294
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	472.362	607.391
Gældsforpligtelser i alt	2.379.657	1.907.391
Passiver i alt	1.783.280	1.640.515

1 Usikkerhed om going concern

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets kapitalgrundlag er sikret ved lån fra kapitalejerne, der træder tilbage for øvrige kreditorer.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	387.632	391.714
Andre omkostninger til social sikring	5.399	4.396
	<u>393.031</u>	<u>396.110</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.025</u>	<u>1.717</u>
	<u>1.025</u>	<u>1.717</u>
	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
4. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris 1. januar 2019	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	<u>-54.000</u>	<u>-30.000</u>
Årets afskrivninger	<u>-24.000</u>	<u>-24.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>-78.000</u>	<u>-54.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>42.000</u>	<u>66.000</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
5. Goodwill		
Tilgang i årets løb	400.000	400.000
Kostpris 31. december 2019	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-80.000	0
Årets afskrivninger	-80.000	-80.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>-160.000</u>	<u>-80.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>240.000</u>	<u>320.000</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Tilgang i årets løb	18.000	18.000
Kostpris 31. december 2019	<u>18.000</u>	<u>18.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-8.700	-5.100
Årets afskrivninger	-3.600	-3.600
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>-12.300</u>	<u>-8.700</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>5.700</u>	<u>9.300</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	250.000	250.000
	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
8. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar 2019	200.000	200.000
Overført til overført resultat	-200.000	0
	<u>0</u>	<u>200.000</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
9. Overført resultat		
Årets overførte overskud eller underskud	-1.046.377	-716.876
Overført fra overkurs ved emission	<u>200.000</u>	<u>0</u>
	<u>-846.377</u>	<u>-716.876</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hup & Jørgensen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 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 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

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

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

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 salgsomkostninger 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 li nære 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 nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

PENNEO

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

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

Henrik Wulff Jørgensen

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-266116523037

IP: 90.185.xxx.xxx

2020-09-09 16:03:56Z

NEM ID 

Niels Hupfeld

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-479905432377

IP: 62.243.xxx.xxx

2020-09-10 08:11:03Z

NEM ID 

Henrik Wulff Jørgensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-266116523037

IP: 212.98.xxx.xxx

2020-09-10 08:22:26Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: UFQK7-AS2D4-DESB0-HYSB2-SIJ21-ZH016

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>