

Hup & Jørgensen ApS

Godthåbsvej 67, st. th., 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 37 24 27 64

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. maj 2021.

Henrik W. Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 7. maj 2021

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 2020 - 31. december 2020
5. regnskabsår

Direktion

Niels Hupfeld
Henrik W. Jørgensen

Bankforbindelse

Nykredit Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i 2020 bestået i drift af vinforretning på Frederiksberg. Engros virksomheden blev frasolgt 1. januar 2020.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 343.358 kr. mod 195.826 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -34.922 kr. mod -329.501 kr. sidste år. Resultatet anses af ledelsen for utilfredsstillende, men dog en markant forbedring i forhold til 2019..

For 2021 forventes en fortsat forbedring af forretningens drift.

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>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	343.358	195.826
2 Personaleomkostninger	-326.576	-393.031
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-51.271	-131.271
Driftsresultat	-34.489	-328.476
3 Øvrige finansielle omkostninger	-433	-1.025
Resultat før skat	-34.922	-329.501
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-34.922	-329.501
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-34.922	-329.501
Disponeret i alt	-34.922	-329.501

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
4 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	18.000	42.000
5 Goodwill	0	240.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>18.000</u>	<u>282.000</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.855	47.126
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>19.855</u>	<u>47.126</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>37.855</u>	<u>329.126</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	413.865	805.000
Varebeholdninger i alt	<u>413.865</u>	<u>805.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	76.335	648.474
Andre tilgodehavender	13.030	0
Tilgodehavender i alt	<u>89.365</u>	<u>648.474</u>
Likvide beholdninger	251.114	680
Omsætningsaktiver i alt	<u>754.344</u>	<u>1.454.154</u>
Aktiver i alt	<u>792.199</u>	<u>1.783.280</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	250.000	250.000
8 Overkurs ved emission	200.000	0
9 Overført resultat	-1.081.299	-846.377
Egenkapital i alt	-631.299	-596.377
Gældsforpligtelser		
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	975.080	1.907.295
Langfristede gældsforpligtelser i alt	975.080	1.907.295
Gæld til pengeinstitutter	0	2.752
Leverandører af varer og tjenesteydelser	149.827	154.211
Anden gæld	298.591	315.399
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	448.418	472.362
Gældsforpligtelser i alt	1.423.498	2.379.657
Passiver i alt	792.199	1.783.280

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>2020</u>	<u>2019</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	320.781	387.632
Andre omkostninger til social sikring	4.756	5.399
Personaleomkostninger i øvrigt	1.039	0
	<u>326.576</u>	<u>393.031</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	433	1.025
	<u>433</u>	<u>1.025</u>
	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
4. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris 1. januar 2020	120.000	120.000
Kostpris 31. december 2020	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-78.000	-54.000
Årets afskrivninger	-24.000	-24.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>-102.000</u>	<u>-78.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>18.000</u>	<u>42.000</u>

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
5. Goodwill		
Tilgang i årets løb	400.000	400.000
Afgang i årets løb	-400.000	0
Kostpris 31. december 2020	<u>0</u>	<u>400.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	0	-80.000
Årets afskrivninger	-160.000	-80.000
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	160.000	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>0</u>	<u>-160.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>0</u>	<u>240.000</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2020	118.357	118.357
Tilgang i årets løb	18.000	18.000
Kostpris 31. december 2020	<u>136.357</u>	<u>136.357</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-89.231	-61.960
Årets afskrivninger	-27.271	-27.271
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>-116.502</u>	<u>-89.231</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>19.855</u>	<u>47.126</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2020	250.000	250.000
	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
8. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar 2020	200.000	200.000
Overført til overført resultat	0	-200.000
	<u>200.000</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
9. Overført resultat		
Årets overførte overskud eller underskud	-1.081.299	-1.046.377
Overført fra overkurs ved emission	<u>0</u>	<u>200.000</u>
	<u>-1.081.299</u>	<u>-846.377</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.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

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 nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver hvilket betyder, at der skal indregnes et tab, når der er objektive indikationer for at debitor ikke kan overholde sine betalingsforpligtelser.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

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.xxx.xxx

2021-05-19 11:02:26Z

NEM ID 

Henrik Wulff Jørgensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-266116523037

IP: 212.98.xxx.xxx

2021-05-19 12:01:50Z

NEM ID 

Henrik Wulff Jørgensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-266116523037

IP: 212.98.xxx.xxx

2021-05-19 12:06:57Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 3JZT3-3EHD6-8YNTH-B85ES-DB40I-AV06X

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>