

HPM Gilleleje ApS

Solvænget 27, 3250 Gilleleje

CVR-nr. 37 47 26 97

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2018.

Helle Harms
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for HPM Gilleleje ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 23. oktober 2018

Direktion

Helle Harms

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i HPM Gilleleje ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HPM Gilleleje ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 revisorer's 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.

København, den 23. oktober 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Leif Gundelach Rasmussen
statsautoriseret revisor
mne9201

Mark Leerdrup Hansen
statsautoriseret revisor
mne19802

Selskabsoplysninger

Selskabet	HPM Gilleleje ApS Solvænget 27 3250 Gilleleje
	CVR-nr.: 37 47 26 97
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Helle Harms
Revisor	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
Advokatforbindelse	Muff + Boholt Advokatanpartsselskab, Alfavej 4, 3250 Gilleleje

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive beværtningsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Kapitalberedskab:

Den fortsatte drift i 2018/19 vil være betinget af, at selskabet er i stand til at opnå den nødvendige omsætning til dækning af omkostninger og såfremt det bliver påkrævet, vil selskabet tilpasse sit omkostningsniveau. Ledelsen vurderer, at forudsætningerne for at opnå den nødvendige finansiering er tilstede, og årsrapporten aflægges med fortsat drift for øje.

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabslovens § 119, idet selskabet pr. 30. juni 2018 har tabt hele egenkapitalen. Det er ledelsens forventning, at virksomhedskapitalen kan reetableres ved fremtidige resultater.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/7 2017 - 30/6 2018	23/2 2016 - 30/6 2017
Bruttofortjeneste	765.658	1.225.346
2 Personaleomkostninger	-979.133	-1.284.805
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-148.800	-148.800
Driftsresultat	-362.275	-208.259
3 Øvrige finansielle omkostninger	-44.688	-58.643
Resultat før skat	-406.963	-266.902
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-406.963	-266.902
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-406.963	-266.902
Disponeret i alt	-406.963	-266.902

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	<u>436.800</u>	<u>491.400</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>436.800</u>	<u>491.400</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>282.600</u>	<u>376.800</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>282.600</u>	<u>376.800</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>719.400</u>	<u>868.200</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>58.312</u>	<u>74.423</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>58.312</u>	<u>74.423</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.265	356
	Andre tilgodehavender	<u>78.909</u>	<u>77.784</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>80.174</u>	<u>78.140</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.706</u>	<u>37.000</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>142.192</u>	<u>189.563</u>
	Aktiver i alt	<u>861.592</u>	<u>1.057.763</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	50.000	50.000
7	Overført resultat	<u>-673.865</u>	<u>-266.902</u>
	Egenkapital i alt	<u>-623.865</u>	<u>-216.902</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	336.039	157.372
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.370	39.897
	Anden gæld	<u>1.124.048</u>	<u>1.077.396</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.485.457</u>	<u>1.274.665</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.485.457</u>	<u>1.274.665</u>
	 Passiver i alt	 <u>861.592</u>	 <u>1.057.763</u>

1 Usikkerhed om going concern

8 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Den fortsatte drift i 2018/19 vil være betinget af, at selskabet er i stand til at opnå den nødvendige omsætning til dækning af omkostninger og såfremt det bliver påkrævet, vil selskabet tilpasse sit omkostningsniveau. Ledelsen vurderer, at forudsætningerne for at opnå den nødvendige finansiering er tilstede, og årsrapporten aflægges med fortsat drift for øje.

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabslovens § 119, idet selskabet pr. 30. juni 2018 har tabt hele egenkapitalen. Det er ledelsens forventning, at virksomhedskapitalen kan reetableres ved fremtidige resultater.

	1/7 2017 - 30/6 2018	23/2 2016 - 30/6 2017
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	953.907	1.263.640
Andre omkostninger til social sikring	25.226	21.165
	979.133	1.284.805
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	44.688	58.643
	44.688	58.643
4. Goodwill		
Kostpris 1. juli 2017	546.000	0
Tilgang i årets løb	0	546.000
Kostpris 30. juni 2018	546.000	546.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-54.600	0
Årets afskrivninger	-54.600	-54.600
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	-109.200	-54.600
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	436.800	491.400

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2017	471.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>471.000</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>471.000</u>	<u>471.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-94.200	0
Årets afskrivninger	<u>-94.200</u>	<u>-94.200</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>-188.400</u>	<u>-94.200</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>282.600</u>	<u>376.800</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2017	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2017	-266.902	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-406.963</u>	<u>-266.902</u>
	<u>-673.865</u>	<u>-266.902</u>
8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:		
Selskabets pengeinstitut har på selskabets vegne stillet garanti på kr. 300.000 overfor tidligere ejer af beværtningsvirksomheden.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HPM Gilleleje 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.

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 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 eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer..

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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