

# HPM Gilleleje ApS

Solvænget 27, 3250 Gilleleje

CVR-nr. 37 47 26 97

## Årsrapport

**2018/19**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. november 2019.

---

**Helle Harms**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 31. oktober 2019

**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 2018 - 30. juni 2019 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 Etske 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 31. oktober 2019

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Leif Gundelach Rasmussen  
statsautoriseret revisor  
mne9201

Mark Leerdrup Hansen  
statsautoriseret revisor  
mne19802

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	HPM Gilleleje ApS Solvænget 27 3250 Gilleleje
	CVR-nr.: 37 47 26 97
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Helle Harms
<b>Revisor</b>	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
<b>Advokatforbindelse</b>	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 2019/20 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 2019 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 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>826.491</b>	<b>765.658</b>
2 Personaleomkostninger	-865.208	-979.133
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-148.800	-148.800
<b>Driftsresultat</b>	<b>-187.517</b>	<b>-362.275</b>
3 Øvrige finansielle omkostninger	-54.702	-44.688
<b>Resultat før skat</b>	<b>-242.219</b>	<b>-406.963</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-242.219</b>	<b>-406.963</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-242.219	-406.963
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-242.219</b>	<b>-406.963</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		2019	2018
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Goodwill	382.200	436.800
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>382.200</u>	<u>436.800</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	188.400	282.600
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>188.400</u>	<u>282.600</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>570.600</u></b>	<b><u>719.400</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	67.545	58.312
	Varebeholdninger i alt	<u>67.545</u>	<u>58.312</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.794	1.265
	Andre tilgodehavender	80.432	78.909
	Tilgodehavender i alt	<u>82.226</u>	<u>80.174</u>
	Likvide beholdninger	41.621	3.706
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>191.392</u></b>	<b><u>142.192</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>761.992</u></b>	<b><u>861.592</u></b>



## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
6	Virksomhedskapital	50.000	50.000
7	Overført resultat	<u>-916.084</u>	<u>-673.865</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-866.084</u></b>	<b><u>-623.865</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	520.909	336.039
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.053	25.370
	Anden gæld	<u>1.078.114</u>	<u>1.124.048</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.628.076</u>	<u>1.485.457</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.628.076</u></b>	<b><u>1.485.457</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>761.992</u></b>	<b><u>861.592</u></b>

1 Usikkerhed om going concern

8 Eventualposter

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Den fortsatte drift i 2019/20 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 2019 har tabt hele egenkapitalen. Det er ledelsens forventning, at virksomhedskapitalen kan reetableres ved fremtidige resultater.

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	836.991	953.907
Andre omkostninger til social sikring	<u>28.217</u>	<u>25.226</u>
	<b><u>865.208</u></b>	<b><u>979.133</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>54.702</u>	<u>44.688</u>
	<b><u>54.702</u></b>	<b><u>44.688</u></b>
<b>4. Goodwill</b>		
Kostpris 1. juli 2018	<u>546.000</u>	<u>546.000</u>
<b>Kostpris 30. juni 2019</b>	<b><u>546.000</u></b>	<b><u>546.000</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-109.200	-54.600
Årets afskrivninger	<u>-54.600</u>	<u>-54.600</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2019</b>	<b><u>-163.800</u></b>	<b><u>-109.200</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019</b>	<b><u>382.200</u></b>	<b><u>436.800</u></b>

## Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli 2018	471.000	471.000
<b>Kostpris 30. juni 2019</b>	<b>471.000</b>	<b>471.000</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-188.400	-94.200
Årets afskrivninger	-94.200	-94.200
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2019</b>	<b>-282.600</b>	<b>-188.400</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019</b>	<b>188.400</b>	<b>282.600</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2018	50.000	50.000
	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2018	-673.865	-266.902
Årets overførte overskud eller underskud	-242.219	-406.963
	<b>-916.084</b>	<b>-673.865</b>
<b>8. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
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 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..

#### 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.

## 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 nettorealiseringsværdi en lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.