

HPM Gilleleje ApS

Solvænget 27, 3250 Gilleleje

CVR-nr. 37 47 26 97

Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2021.

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 2020 - 30. juni 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 29. november 2021

Direktion

Helle Harms

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i HPM Gilleleje ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HPM Gilleleje ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 29. november 2021

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

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.

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har en negativ egenkapital på DKK 1,1. mio. og er der omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven § 119. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen kan reetableres gennem egen fremtidig indtjening eller ved indskud/gældskonvertering fra selskabets ultimative ejer.

Selskabets ultimative ejer har pr. 30. juni 2021 et tilgodehavende hos selskabet på TDKK 923. Selskabets ultimative ejer har tilkendegivet via en støtteerklæring og tilbagetrædelseserklæring ikke at ville indkræve sit tilgodehavende før selskabet har midlerne hertil samt at støtte selskabets således det kan betale deres budgetterede gældsforpligtelser frem til minimum 30. juni 2022.

På baggrund heraf aflægges årsrapporten efter principperne for fortsat drift for øje (going concern).

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 620.269 mod 667.523 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -95.328 mod -149.952 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af covid-19 restriktioner, der har påvirket branchen hårdt. Der er i den forbindelse modtaget kompensationsbeløb, der fremgår af note 2 om særlige poster som påvirker resultatopgørelsen.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabs årets afslutning er der ikke truffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	620.269	667.523
3 Personaleomkostninger	-513.781	-614.531
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-155.700	-155.700
Driftsresultat	-49.212	-102.708
Øvrige finansielle omkostninger	-46.116	-47.244
Resultat før skat	-95.328	-149.952
Årets resultat	-95.328	-149.952
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-95.328	-149.952
Disponeret i alt	-95.328	-149.952

Balance 30. juni

Aktiver		2021	2020
Note		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	273.000	327.600
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>273.000</u>	<u>327.600</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.701	121.801
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>20.701</u>	<u>121.801</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>293.701</u>	<u>449.401</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	74.972	48.639
	Varebeholdninger i alt	<u>74.972</u>	<u>48.639</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	398	7.212
	Andre tilgodehavender	79.201	93.653
	Tilgodehavender i alt	<u>79.599</u>	<u>100.865</u>
	Likvide beholdninger	148.782	48.789
	Omsætningsaktiver i alt	<u>303.353</u>	<u>198.293</u>
	Aktiver i alt	<u>597.054</u>	<u>647.694</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Note			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-1.161.365</u>	<u>-1.066.036</u>
Egenkapital i alt		<u>-1.111.365</u>	<u>-1.016.036</u>
Gældsforpligtelser			
Gæld til pengeinstitutter		408.574	451.486
Leverandører af varer og tjenesteydelser		55.113	31.847
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		923.093	971.384
Anden gæld		<u>321.639</u>	<u>209.013</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.708.419</u>	<u>1.663.730</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.708.419</u>	<u>1.663.730</u>
Passiver i alt		<u>597.054</u>	<u>647.694</u>
1 Usikkerhed om going concern			
2 Særlige poster			
6 Eventualposter			

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	50.000	-1.066.037	-1.016.037
Årets overførte overskud eller underskud	0	-95.328	-95.328
	50.000	-1.161.365	-1.111.365

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har en negativ egenkapital på DKK 1,1. mio. og er der omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven § 119. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen kan reetableres gennem egen fremtidig indtjening eller ved indskud/gældskonvertering fra selskabets ultimative ejer.

Selskabets ultimative ejer har pr. 30. juni 2021 et tilgodehavende hos selskabet på TDKK 923. Selskabets ultimative ejer har tilkendegivet via en støtteerklæring og tilbagetrædelseserklæring ikke at ville indkræve sit tilgodehavende før selskabet har midlerne hertil samt at støtte selskabets således det kan betale deres budgetterede gældsforpligtelser frem til minimum 30. juni 2022.

På baggrund heraf aflægges årsrapporten efter principperne for fortsat drift for øje (going concern).

2. Særlige poster

Årets resultat er påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Indtægter:		
Kompensation som følge af Covid-19	<u>453.347</u>	<u>154.623</u>
	<u>453.347</u>	<u>154.623</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	<u>453.347</u>	<u>154.623</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>453.347</u>	<u>154.623</u>

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	494.080	601.946
Andre omkostninger til social sikring	<u>19.701</u>	<u>12.585</u>
	<u>513.781</u>	<u>614.531</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

Noter

4. Goodwill

Kostpris 1. juli 2020	546.000	546.000
Kostpris 30. juni 2021	546.000	546.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	-218.400	-163.800
Årets afskrivninger	-54.600	-54.600
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	-273.000	-218.400
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	273.000	327.600

5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. juli 2020	505.501	471.000
Tilgang i årets løb	0	34.501
Kostpris 30. juni 2021	505.501	505.501
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	-383.700	-282.600
Årets afskrivninger	-101.100	-101.100
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	-484.800	-383.700
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	20.701	121.801

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

	t.kr.
Leasingforpligtelser	38
Eventualforpligtelser i alt	38

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 20 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 23 måneder og en samlet restleasingydelse på 38 t.kr.

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.

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 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..

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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings 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 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 fremover 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	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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakten behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.”

Helle-Vibeke Harms

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-747832658204

IP: 87.54.xxx.xxx

2021-12-02 10:30:57 UTC

NEM ID 

Helle-Vibeke Harms

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-747832658204

IP: 87.54.xxx.xxx

2021-12-02 10:30:57 UTC

NEM ID 

Helle-Vibeke Harms

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-747832658204

IP: 87.54.xxx.xxx

2021-12-02 10:30:57 UTC

NEM ID 

Mark Leerdrup Hansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:29442789-RID:84154833

IP: 40.113.xxx.xxx

2021-12-03 09:26:17 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: NUCP2-CHE56-T4NKM-J1YZ8-TA53C-QPGU6

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>