

HPM Gilleleje ApS

Solvænget 27, 3250 Gilleleje

CVR-nr. 37 47 26 97

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. december 2020.

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 2019 - 30. juni 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 10. december 2020

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 2019 - 30. juni 2020 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 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 10. december 2020

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. 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 2020 et tilgodehavende hos selskabet på TDKK 971. 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 2021.

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 667.523 mod 826.491 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -149.952 mod -242.219 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets resultat har været præget af særlige poster som påvirker resultatopgørelsen. Der henvises til note 1.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

COVID-19-pandemien har haft globale konsekvenser og det vurderes, at selskabets aktiviteter forventligt vil blive påvirket. Om end det er i et tidligt stadie at vurdere effekterne heraf, er det ledelsens vurdering, at udbruddet kan resultere i væsentlige økonomiske konsekvenser for det kommende regnskabsår.

Herudover er der efter regnskabs årets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	667.523	826.491
3 Personaleomkostninger	-614.531	-865.208
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-155.700	-148.800
Driftsresultat	-102.708	-187.517
Øvrige finansielle omkostninger	-47.244	-54.702
Resultat før skat	-149.952	-242.219
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-149.952	-242.219
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-149.952	-242.219
Disponeret i alt	-149.952	-242.219

Balance 30. juni

Aktiver		2020	2019
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	327.600	382.200
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>327.600</u>	<u>382.200</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	121.801	188.400
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>121.801</u>	<u>188.400</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>449.401</u>	<u>570.600</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	48.639	67.545
	Varebeholdninger i alt	<u>48.639</u>	<u>67.545</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.212	1.794
	Andre tilgodehavender	93.653	80.432
	Tilgodehavender i alt	<u>100.865</u>	<u>82.226</u>
	Likvide beholdninger	48.789	41.621
	Omsætningsaktiver i alt	<u>198.293</u>	<u>191.392</u>
	Aktiver i alt	<u>647.694</u>	<u>761.992</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Note			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	50.000	50.000
7	Overført resultat	<u>-1.066.036</u>	<u>-916.084</u>
	Egenkapital i alt	<u>-1.016.036</u>	<u>-866.084</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	451.486	520.909
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	31.847	29.053
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	971.384	817.749
	Anden gæld	<u>209.013</u>	<u>260.365</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.663.730</u>	<u>1.628.076</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.663.730</u>	<u>1.628.076</u>
	 Passiver i alt	 <u>647.694</u>	 <u>761.992</u>
 1 Usikkerhed om going concern			
2 Særlige poster			
8 Eventualposter			

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har en negativ egenkapital på DKK 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 2020 et tilgodehavende hos selskabet på TDKK 971. 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 2021.

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

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Indtægter:

Kompensation som følge af Covid-19	154.623
	<u>154.623</u>

Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:

Bruttofortjensete	154.623
Resultat af særlige poster netto	<u>154.623</u>

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	601.946	836.991
Andre omkostninger til social sikring	12.585	28.217
	<u>614.531</u>	<u>865.208</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>4</u>

Noter

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
4. Goodwill		
Kostpris 1. juli 2019	546.000	546.000
Kostpris 30. juni 2020	546.000	546.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	-163.800	-109.200
Årets afskrivninger	-54.600	-54.600
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	-218.400	-163.800
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	327.600	382.200
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2019	471.000	471.000
Tilgang i årets løb	34.501	0
Kostpris 30. juni 2020	505.501	471.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	-282.600	-188.400
Årets afskrivninger	-101.100	-94.200
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	-383.700	-282.600
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	121.801	188.400
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2019	50.000	50.000
	50.000	50.000
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2019	-916.084	-673.865
Årets overførte overskud eller underskud	-149.952	-242.219
	-1.066.036	-916.084

Noter

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabets pengeinstitut har på selskabets vegne stillet garanti på kr. 400.000 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 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 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

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. Over stiger 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.