

ÅRSRAPPORT 2018/2019

NHG CPH A/S

c/o Aamanns Køkken, Refshalevej 163 A
1432 København K

CVR nr. 38 32 48 45

Indsender:

Revision & Data A/S
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 22. november 2019

Dirigent

Adam Aamann-Christensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019	10
Balance pr. 30. juni 2019	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

NHG CPH A/S
c/o Aamanns Køkken, Refshalevej 163 A
1432 København K

CVR-nr.: 38324845
Stiftelsesdato: 9. januar 2017
Hjemsted: Københavns Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Bestyrelse

Adam Aamann-Christensen
Peter Winston Benzon Monk
Sara Cvetkovski

Direktion

Peter Winston Benzon Monk

Revisor

Revision & Data A/S
Registrerede revisorer FSR
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
22. november 2019, på selskabets adresse.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018/2019 for NHG CPH A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for næste år ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22. november 2019

Direktion:

Peter Winston Benzon Monk

Bestyrelse:

Adam Aamann-Christensen

Peter Winston Benzon Monk

Sara Cvetkovski

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i NHG CPH A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for NHG CPH A/S for regnskabsåret 2018/2019 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 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.

Hellerup, den 22. november 2019

Revision & Data A/S

CVR-nr. 12475780

Steen Bo Petersen
Registreret revisor FSR
mne1130

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive restauration med handel og dermed forbundet virksomhed.

Forventet udvikling

Ledelsen er tilfredse med årets resultat. Det negative resultat skyldtes etableringsinvesteringer i den første del af regnskabsperioden. Der har været en positiv udvikling i hele regnskabsperioden og udviklingen er fortsat efter regnskabsperiodens afslutning.

Ledelsen forventer et positivt resultat for næste regnskabsår. Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere egenkapitalen ved egen indtjening over de næste par år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NHG CPH A/S 2018/2019 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor. Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	20 %

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender måles til den værdi, de forventes at indgå med.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Note	2018/19	2017/18
Bruttofortjeneste/-tab	8.897.819	4.392.716
2. Personaleomkostninger	-8.357.479	-5.742.524
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-852.280	-582.287
Resultat før finansielle poster	-311.940	-1.932.095
Andre finansielle indtægter	26.667	0
Andre finansielle omkostninger	-94.363	-91.018
Ordinært resultat før skat	-379.636	-2.023.113
Skat af årets resultat	41.712	444.246
ÅRETS RESULTAT	-337.924	-1.578.867
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-337.924	-1.578.867
Disponeret i alt	-337.924	-1.578.867

Balance pr. 30. juni 2019

Note	2019	2018
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	285.714	342.857
Immaterielle anlægsaktiver i alt	285.714	342.857
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.498.009	1.697.660
Indretning lejede lokaler	961.236	540.206
Materielle anlægsaktiver i alt	2.459.245	2.237.866
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	368.137	458.863
Finansielle anlægsaktiver i alt	368.137	458.863
Anlægsaktiver i alt	3.113.096	3.039.586
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	337.903	254.066
Varebeholdninger i alt	337.903	254.066
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	69.612	85.971
Skatteaktiv	485.958	444.246
Andre tilgodehavender	257.863	1.041.713
Periodeafgrænsningsposter	0	2.427
Tilgodehavender i alt	813.433	1.574.357
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	363.103	198.991
Likvide beholdninger i alt	363.103	198.991
Omsætningsaktiver i alt	1.514.439	2.027.414
AKTIVER I ALT	4.627.535	5.067.000

Balance pr. 30. juni 2019

Note	2019	2018
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud	-1.916.791	-1.578.867
Egenkapital i alt	-1.416.791	-1.078.867
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	40	682.509
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.142.972	498.952
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.136.311	2.094.144
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	1.765.003	2.761.866
Periodeafgrænsningsposter	0	108.396
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.044.326	6.145.867
Gældsforpligtelser i alt	6.044.326	6.145.867
PASSIVER I ALT	4.627.535	5.067.000

3. Eventualforpligtelser
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Oplysning om væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Regnskabsåret 2018/2019 har resulteret i et underskud som følge af meget store investeringer i forbindelse med opstart af restaurationen. Selskabet har bankens opbakning og støtte til den fremtidige drift. Den fremtidige drift forventes at resulterer i overskud der i løbet af få år vil genindtjene den tabte del af kapitalen.

	2018/19	2017/18
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	8.096.362	5.633.507
Pensioner	71.794	10.000
Andre omkostninger til social sikring	189.323	99.017
	8.357.479	5.742.524
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	20	15

3. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet er bundet af et uopsigeligt lejemål frem til 19. maj 2020.

Selskabet har påtaget sig en renteforpligtigelse på kr. 250.000 overfor udlejer.

Selskabet har påtaget sig en ekstraordinær huslejepligtigelse på kr. 80.000 pr. år i 10 år.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.