

ÅRSRAPPORT
1. juli 2020 - 30. juni 2021

NHG CPH ApS
c/o Aamanns Køkken, Refshalevej 163A
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 30. november 2021

Dirigent

Adam Aamann-Christensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	11
Balance pr. 30. juni	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

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

CVR-nr.: 38324845
Stiftelsesdato: 9. januar 2017
Hjemsted: Københavns Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

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
30. november 2021, på selskabets adresse.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020/2021 for NHG CPH ApS.

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 2021 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. november 2021

Direktion:

Peter Winston Benzon Monk

Bestyrelse:

Adam Aamann-Christensen

Peter Winston Benzon Monk

Sara Cvetkovski

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i NHG CPH ApS

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 1 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides i takt med finansieringsbehovet. Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, og vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hellerup, den 30. november 2021

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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen mener ikke der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften set ud fra et likviditetsperspektiv, da størstedelen af den kortfristede gæld - ca. kr. 2,1 mio - er coronalån til staten, som har forfald over en længere periode i 2022 samtidig med at virksomheden vækster på omsætning og indtjening. Derfor vil den ekstraordinært store kortfristede gæld kunne blive indfriet gennem meromsætning over det næste års tid. Tillige bemærker ledelsen, at der i tilfælde af uforudset likviditetsmangel som følge af omsætningsnedgang . f.eks. ved nye nedlukninger - dels vil blive etableret nye hjælpepakker til de berørte erhverv, og dels vil åbne op for forlængelse af betalingsfristerne for nuværende og evt. fremtidige skatte- og momslån til staten. Det er derfor ledelsens klare opfattelse, at selskabet ikke er likviditetsmæssigt presset hverken kort eller mellemlang sigt.

Forventet udvikling

Ledelsen er tilfredse med årets resultat situationen taget i betragtning. Der har været en positiv udvikling i hele regnskabsperioden bortset fra i perioden december 2020 til maj 2021, hvor covid-19 havde en stor negativ indvirkning på årets resultat. Ledelsen er dog optimistisk, da virksomheden har reageret hurtigt med forøget fokus på omkostninger og nye forretningsområder.

Ledelsen forudser derudover yderligere vækst i omsætningen i hele forretningen i 2021/2022. Næste regnskabsår kan dog være påvirket af stigende priser på råvarer og stor efterspørgsel på personale. De største usikkerheder er covid-19 situationen, den globale forsyningskæde og risiko for inflation.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Ledelsen har oplevet en stor vækst i omsætningen og indtjeningen siden balancedagen, som skyldes genåbningen af samfundet efter 2. nedlukning under covid-19. De første fire måneder af det nye regnskabsår har bidraget med et positivt resultat der overstiger hele det seneste regnskabsår sammenlagt. Ledelsen forventer en stærk november og december og fortsat vækst i 1. halvår 2022.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NHG CPH ApS 2020/2021 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 driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Andre driftsindsætger er kompensationer som virksomheden har modtaget i forbindelse med Covid19.

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.

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
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %

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 salgsomkostninger 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 - 30. juni

Note	2020/21	2019/20
Bruttofortjeneste/-tab	7.343.169	8.922.652
2. Personaleomkostninger	-6.283.770	-6.477.869
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-849.216	-998.198
Resultat før finansielle poster	210.183	1.446.585
Andre finansielle indtægter	1	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-1.317.344	0
Andre finansielle omkostninger	-66.473	-55.455
Ordinært resultat før skat	-1.173.633	1.391.130
Skat af årets resultat	203.489	-339.328
ÅRETS RESULTAT	-970.144	1.051.802
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-970.144	1.051.802
Disponeret i alt	-970.144	1.051.802

Balance pr. 30. juni

Note	2021	2020
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	171.428	228.571
Immaterielle anlægsaktiver i alt	171.428	228.571
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	647.519	1.076.999
Indretning lejede lokaler	145.108	472.778
Materielle anlægsaktiver i alt	792.627	1.549.777
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	406.315	377.843
Finansielle anlægsaktiver i alt	406.315	377.843
Anlægsaktiver i alt	1.370.370	2.156.191
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	322.408	234.047
Varebeholdninger i alt	322.408	234.047
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	101.360	266.601
Skatteaktiv	254.606	146.630
Andre tilgodehavender	549.955	83.517
Tilgodehavender i alt	905.921	496.748
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	3.678.073	1.848.050
Likvide beholdninger i alt	3.678.073	1.848.050
Omsætningsaktiver i alt	4.906.402	2.578.845
AKTIVER I ALT	6.276.772	4.735.036

Balance pr. 30. juni

Note	2021	2020
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	40.000	500.000
Overført overskud eller underskud	<u>-1.375.133</u>	<u>-864.990</u>
Egenkapital i alt	<u>-1.335.133</u>	<u>-364.990</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	907.960	886.083
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.294.508
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>6.703.945</u>	<u>2.919.435</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.611.905</u>	<u>5.100.026</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>7.611.905</u>	<u>5.100.026</u>
PASSIVER I ALT	<u>6.276.772</u>	<u>4.735.036</u>

3. Eventualforpligtelser

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Oplysning om væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er likviditetsmæssigt presset, og har brug for udvidelse af nuværende kreditforhold. Selskabets ledelse forventer at kunne skaffe den fornødne likviditet til at fortsætte driften. Selskabet har været hårdt ramt af Covid-19 nedlukninger, men forventer gennem nye forretningsområder at kunne reetablere egenkapitalen ifm. næste regnskabsår.

Ledelsen har valgt at aflægge regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Vi henviser til ledelsesberetningen, hvor der redegøres for ledelsens valg og til vores afkræftende konklusion.

	2020/21	2019/20
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	5.965.977	6.312.383
Pensioner	214.201	75.839
Andre omkostninger til social sikring	103.592	89.647
	6.283.770	6.477.869

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	10	13
--	----	----

3. Eventualforpligtelser

Selskabet har et uopsigeligt lejemål til og med december 2024. Forpligtelsen udgør pr. 30.06.21 kr. 2.917.957.

Selskabet har herudover modtaget kr. 5.000.000 ex. moms i tilskud til etbaleringsomkostninger fra udlejer. Beløbet forrentes som tillæg til lejen med 5% p.a. Den samlede forpligtelse udgør pr. 30.06.21 kr. 4.267.955 og sidste betaling forfalder december 2033. Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

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

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet kr. 250.000 i sikkerhed over for det kongelige teater vedrørende forpagtning af Restaurant Ofelia i Skuespilhuset. Midlerne er indregnet under likvide beholdninger, og garantien er gyldig til og med 31. oktober 2026.

Selskabet har udover ovenstående ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.