

ÅRSRAPPORT
1. marts 2023 - 29. februar 2024

Hellerup Food Service ApS

Olof Palmes Gade 9 1. th
2100 København Ø

CVR nr. 39215632

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
CVR nr. 31824559

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 25. august 2024

Dirigent

Martin Volf Sørensen

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. marts 2023 - 29. februar 2024	9
Balance pr. 29. februar 2024	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023/24 for Hellerup Food Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 29. februar 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023/24.

Selskabets årsrapport for 2023/24 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 25. august 2024

Direktion

Martin Volf Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Hellerup Food Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hellerup Food Service ApS for regnskabsåret 1. marts 2023 - 29. februar 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 ledelsen 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 revisorers 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Ringsted, den 25. august 2024

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Ole Rygaard Andersen
Registreret revisor
mne32755

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hellerup Food Service ApS for regnskabsåret 2023/24 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, driftsomkostninger, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter årets omkostninger til drift af maskiner, fremmed arbejde, køb af materialer mv.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: Brugstid 5 år. Restværdi 0-20%.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 og -omkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og 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, opgjort 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 nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. marts 2023 - 29. februar 2024

Note	2023/24	2022/23
Bruttofortjeneste	1.512.269	1.399.817
1. Personaleomkostninger	-1.328.059	-1.189.781
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-14.667	-7.500
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	<u>169.543</u>	<u>202.536</u>
Øvrige finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-8.248</u>
RESULTAT FØR SKAT	<u>169.543</u>	<u>194.288</u>
Skat af årets resultat	<u>-43.721</u>	<u>-56.906</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>125.822</u>	<u>137.382</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>125.822</u>	<u>137.382</u>
Disponeret i alt	<u>125.822</u>	<u>137.382</u>

3. Særlige poster

Balance pr. 29. februar 2024

Note	2023/24	2022/23
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	227.833	27.500
Materielle anlægsaktiver i alt	227.833	27.500
ANLÆGSAKTIVER I ALT	227.833	27.500
Fremstillede varer og handelsvarer	5.000	45.000
Varebeholdninger i alt	5.000	45.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	20.431	9.900
Andre tilgodehavender	25.524	44.164
Tilgodehavender i alt	45.955	54.064
Likvide beholdninger	315.428	121.582
Likvide beholdninger i alt	315.428	121.582
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	366.383	220.646
AKTIVER I ALT	594.216	248.146

Balance pr. 29. februar 2024

Note	2023/24	2022/23
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	73.116	-52.705
EGENKAPITAL I ALT	113.116	-12.705
Hensættelser til udskudt skat	12.173	2.750
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	12.173	2.750
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.588	10.000
Selskabsskat	32.181	48.573
Anden gæld	383.158	199.528
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	35.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	468.927	258.101
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	468.927	258.101
PASSIVER I ALT	594.216	248.146

4. Væsentlige aktiviteter

Egenkapitaloppgørelse

	2023/24	2022/23
Virksomhedskapital		
Primo	40.000	40.000
Ultimo	40.000	40.000
Overført resultat		
Primo	-52.706	-190.087
Overført fra resultatdisponering	125.822	137.382
Ultimo	73.116	-52.705
Egenkapital ultimo	113.116	-12.705

Noter

	2023/24	2022/23
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.254.370	1.150.682
Pensioner	44.750	23.500
Andre udgifter til social sikring	28.939	15.599
Personaleomkostninger i alt	1.328.059	1.189.781
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	3	3
2. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	14.667	7.500
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	14.667	7.500
3. Særlige poster		
Særlige poster indregnet under bruttfortjenesten		
Covid-19 kompensation - lønninger	13.005	46.000
Særlige poster i alt	13.005	46.000
4. Væsentlige aktiviteter		
Selskabets væsentlige aktiviteter består i drift af cafe samt cateringvirksomhed.		

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Martin Volf Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Martin Volf Sørensen

Direktør

ID: 59020d18-7edd-4980-8697-f9219dbb5e66

Tidspunkt for underskrift: 26-08-2024 kl.: 21:23:16

Underskrevet med MitID



Martin Volf Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Martin Volf Sørensen

Dirigent

ID: 59020d18-7edd-4980-8697-f9219dbb5e66

Tidspunkt for underskrift: 26-08-2024 kl.: 21:23:16

Underskrevet med MitID



Ole Rygaard Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ole Rygaard Andersen

Revisor

ID: a128132d-5559-40e0-a2eb-0cddc0806698

Tidspunkt for underskrift: 26-08-2024 kl.: 22:26:56

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: d6a2f1SwKZQ252024012

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.