

ÅRSRAPPORT
1. marts 2020 - 28. februar 2021

Hellerup Food Service IVS

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 12. oktober 2021

Dirigent

Martin Volf Sørensen

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. marts 2020 - 28. februar 2021	9
Balance pr. 28. februar 2021	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020/21 for Hellerup Food Service IVS.

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. 28. februar 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020/21.

Selskabets årsrapport for 2020/21 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 12. oktober 2021

Direktion

Martin Volf Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Hellerup Food Service IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hellerup Food Service IVS for regnskabsåret 1. marts 2020 - 28. februar 2021 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 FSR - danske revisorer's 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 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 12. oktober 2021

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Ole Rygaard Andersen
Registreret revisor
mne32755

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hellerup Food Service IVS for regnskabsåret 2020/21 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 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 mv.

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 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 materielle anlægsaktiver tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder 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.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. marts 2020 - 28. februar 2021

Note	2020/21	2019/20
Bruttofortjeneste	578.580	710.084
1. Personaleomkostninger	-681.711	-802.976
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-2.500	0
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-105.631	-92.892
Øvrige finansielle omkostninger	-221	0
RESULTAT FØR SKAT	-105.852	-92.892
Skat af årets resultat	16.840	0
ÅRETS RESULTAT	-89.012	-92.892
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-89.012	-92.892
Disponeret i alt	-89.012	-92.892

3. Særlige poster

Balance pr. 28. februar 2021

Note	2020/21	2019/20
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.500	0
Materielle anlægsaktiver i alt	22.500	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	22.500	0
Fremstillede varer og handelsvarer	25.000	0
Varebeholdninger i alt	25.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.200	28.515
Skatteaktiv	17.586	0
Andre tilgodehavender	20.313	21.059
Tilgodehavender i alt	43.099	49.574
Likvide beholdninger	38.415	390.015
Likvide beholdninger i alt	38.415	390.015
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	106.514	439.589
AKTIVER I ALT	129.014	439.589

Balance pr. 28. februar 2021

Note	2020/21	2019/20
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	1	1
Overført resultat	-178.712	-89.700
EGENKAPITAL I ALT	-178.711	-89.699
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.685	20.902
Anden gæld	281.727	508.386
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	20.313	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	307.725	529.288
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	307.725	529.288
PASSIVER I ALT	129.014	439.589

4. Usikkerhed om fortsat drift
5. Væsentlige aktiviteter

Egenkapitalopgørelse

	2020/21	2019/20
Virksomhedskapital		
Primo	<u>1</u>	<u>1</u>
Ultimo	<u>1</u>	<u>1</u>
Overført resultat		
Primo	-89.700	3.192
Overført fra resultatdisponering	<u>-89.012</u>	<u>-92.892</u>
Ultimo	<u>-178.712</u>	<u>-89.700</u>
Egenkapital ultimo	<u>-178.711</u>	<u>-89.699</u>

Noter

	2020/21	2019/20
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	664.791	793.819
Andre udgifter til social sikring	16.920	9.157
Personaleomkostninger i alt	681.711	802.976
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	2	2
2. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2.500	0
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	2.500	0
3. Særlige poster		
Særlige poster indregnet under bruttofortjenesten		
Covid-19 kompensation - tabt omsætning 1.9 - 31.10 2020	115.000	0
Covid-19 kompensation - lønninger	119.458	0
Særlige poster i alt	234.458	0

4. Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og selskabets fortsatte drift er betinget af, at der realiseres en positiv drift i de kommende regnskabsår samt at der løbende tilføres ny kapital hvis dette bliver nødvendigt.

Efter regnskabsåret udløb er der i forbindelse med omdannelse til ApS foretaget yderligere kapitalindsud og der er iværksat tiltag omkring selskabets drift, hvormed ledelsen forventer at realisere positiv drift for indeværende regnskabsår.

Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

5. 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

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-254386045269
Tidspunkt for underskrift: 15-10-2021 kl.: 12:21:46
Underskrevet med NemID

Martin Volf Sørensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-254386045269
Tidspunkt for underskrift: 15-10-2021 kl.: 12:21:46
Underskrevet med NemID

Ole Andersen

Som Revisor NEM ID
RID: 1232019820986
Tidspunkt for underskrift: 15-10-2021 kl.: 12:53:56
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 02f2daa4pnY243557495

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.