



# Humanic Catering ApS

Njalsgade 23C, 3. th.  
2300 København S

CVR-nr. 39 29 61 95

## Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. maj 2019

---

Allan Hansen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 26. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 26. januar - 31. december 2018 for Humanic Catering ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 26. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 9. maj 2019

**Direktion**

Allan Hansen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til ledelsen i Humanic Catering ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Humanic Catering ApS for regnskabsåret 26. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Helsingør, den 9. maj 2019

Møller-Jensen  
statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 68 49 78 17

Søren Møller-Jensen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne32072

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Humanic Catering ApS  
Njalsgade 23C, 3. th.  
2300 København S

CVR-nr.: 39 29 61 95

Regnskabsperiode: 26. januar - 31. december 2018

Hjemsted: København

### Direktion

Allan Hansen

### Revisor

Møller-Jensen  
statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
Frederiksborgvej 14, 1.  
3200 Helsingør

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive catering- og restaurationsvirksomhed, samt efter ledelsens skøn virksomhed beslægtet hermed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på DKK 74.491, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på DKK 124.491.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Humanic Catering ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2018 er selskabets første regnskabsperiode.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### 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 m.v. 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell 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

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 posteringer direkte i egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år
Indretning af lejede lokaler	10	år

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Selskabsskat 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 26. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.802.907</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-2.647.676</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>155.231</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-54.790</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>100.441</b>
Finansielle omkostninger		<u>-4.940</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>95.501</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-21.010</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>74.491</u></u></b>
Overført resultat		<u>74.491</u>
		<b><u><u>74.491</u></u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> DKK
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		596.085
Indretning af lejede lokaler		149.485
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>745.570</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>745.570</u>
Færdigvarer og handelsvarer		30.488
<b>Varebeholdninger</b>		<u>30.488</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.700
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.313
Andre tilgodehavender		143.276
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		5.802
Periodeafgrænsningsposter		218.000
<b>Tilgodehavender</b>		<u>385.091</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>10.495</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>426.074</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>1.171.644</u></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> DKK
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		74.491
<b>Egenkapital</b>	4	<b>124.491</b>
Hensættelse til udskudt skat		26.812
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>26.812</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		204.320
Gæld til tilknyttede virksomheder		736.130
Anden gæld		79.891
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.020.341</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.020.341</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.171.644</b>
Leje- og leasingforpligtelser	5	
Eventualposter mv.	6	

## Noter

	2018	
	DKK	
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger		2.631.250
Andre personaleomkostninger		16.426
		<u>2.647.676</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere		<u>1</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat		-5.802
Årets udskudte skat		26.812
		<u>21.010</u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 26. januar 2018	0	0
Tilgang i årets løb	645.720	154.640
Kostpris 31. december 2018	<u>645.720</u>	<u>154.640</u>
Af- og nedskrivninger 26. januar 2018	0	0
Årets afskrivninger	49.635	5.155
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>49.635</u>	<u>5.155</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<u>596.085</u>	<u>149.485</u>

## Noter

### 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 26. januar 2018	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	74.491	74.491
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>50.000</b>	<b>74.491</b>	<b>124.491</b>

### 5 Leje- og leasingforpligtelser

	2018 DKK
Årlig lejeforpligtelser	510.000
Uopsigelsesperiode, 24 måneder	

### 6 Eventualposter mv.

Selskabet indgår i sambeskatning med koncernforbundne virksomheder, og hæfter solidarisk for de skatter som vedrører sambeskatningen.