



Humanic Catering ApS

Njalsgade 23C, 3. th.
2300 København S

CVR-nr. 39 29 61 95

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2019
(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. august 2020

Allan Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 11. juli 2020

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 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Helsinge, den 11. juli 2020

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: 1. januar - 31. december 2019

Stiftet: 26. januar 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 2019 udviser et underskud på DKK 744.380, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på DKK 619.889.

Selskabet har tabt over halvdelen af kapitalen. Ledelsen forventer at reetablere kapitalen ved egen indtjening. Endvidere har moderselskabet afgivet støtteerklæring til fordel for øvrige kreditorer, samt erklæret at ville tilvejebringe den nødvendige likviditet for selskabets fortsatte drift.

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 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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. 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 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

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 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
Bruttofortjeneste		2.713.889	2.802.907
Personaleomkostninger	1	<u>-3.290.529</u>	<u>-2.647.676</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-576.640	155.231
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-188.046</u>	<u>-54.790</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-764.686	100.441
Resultat før finansielle poster		-764.686	100.441
Finansielle omkostninger		<u>-6.506</u>	<u>-4.940</u>
Resultat før skat		-771.192	95.501
Skat af årets resultat		<u>26.812</u>	<u>-21.010</u>
Årets resultat		<u>-744.380</u>	<u>74.491</u>
Overført resultat		<u>-744.380</u>	<u>74.491</u>
		<u>-744.380</u>	<u>74.491</u>

Balance 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	596.085
Indretning af lejede lokaler		0	149.485
Materielle anlægsaktiver		0	745.570
Anlægsaktiver i alt		0	745.570
Færdigvarer og handelsvarer		0	30.488
Varebeholdninger		0	30.488
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.378	7.700
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		989.916	429.600
Andre tilgodehavender		114.311	143.276
Selskabsskat		0	5.802
Periodeafgrænsningsposter		0	218.000
Tilgodehavender		1.112.605	804.378
Likvide beholdninger		0	10.495
Omsætningsaktiver i alt		1.112.605	845.361
Aktiver i alt		1.112.605	1.590.931

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-669.889	74.491
Egenkapital		<u>-619.889</u>	<u>124.491</u>
Hensættelse til udskudt skat		0	26.812
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>26.812</u>
Banker		53.819	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		668.553	204.320
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.003.122	1.167.516
Anden gæld		7.000	67.792
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.732.494</u>	<u>1.439.628</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.732.494</u>	<u>1.439.628</u>
Passiver i alt		<u><u>1.112.605</u></u>	<u><u>1.590.931</u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	2		
Leje- og leasingforpligtelser	3		
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.270.359	2.631.250
Andre personaleomkostninger	<u>20.170</u>	<u>16.426</u>
	<u><u>3.290.529</u></u>	<u><u>2.647.676</u></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</u>

2 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt over halvdelen af kapitalen. Ledelsen forventer at reetablere kapitalen ved egen indtjening. Endvidere har moderselskabet afgivet støtteerklæring til fordel for øvrige kreditorer, samt erklæret at ville tilvejebringe den nødvendige likviditet for selskabets fortsatte drift.

På denne baggrund aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	DKK	DKK
3 Leje- og leasingforpligtelser		
Årlig lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode, 24 måneder	0	510.000

4 Eventualforpligtelser

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

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for moderselskabets mellemværende med pengeinstitut.