

*Hereford ApS  
Frederiksberggade 21, 1.  
1459 København K*

*CVR-nr: 39 32 90 77*

*ÅRSRAPPORT  
1. juli 2020 - 30. juni 2021*

Penneo dokumentnøgle: YB33V-5YZLB-AU5YK-7X83B-3GAE-7BJXW

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_/\_\_/2021

---

Dirigent

TimeVision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Falkoner Allé 1, 6. sal  
DK-2000 Frederiksberg

Telefon: +45 4355 0505  
Telefax: +45 4355 0506  
Mail: [timevision@time.dk](mailto:timevision@time.dk)

CVR-nr.: 38 26 71 32  
Bank: 8117 4434077  
Web: [www.timevision.dk](http://www.timevision.dk)

Brøndby - Frederiksberg  
Member of IEC - [www.iecnet.net](http://www.iecnet.net)

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

**Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021**

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 11

Balance 12

Noter 14

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Hereford ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 30. november 2021

#### **Direktion**

Walid Atef Mohamed Badawi

Morten Adolphsen

**Til den daglige ledelse i Hereford ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Hereford ApS for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 revisoreres 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 Deres 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, De 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.

Brøndby, den 30. november 2021

TimeVision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr.: 38267132

Lars Steinbach  
Registreret revisor  
mne18599

Sven-Erik Jensen  
Registreret revisor  
mne525

**Selskabet**

Hereford ApS  
Frederiksberggade 21, 1.  
1459 København K

CVR-nr.: 39 32 90 77  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Walid Atef Mohamed Badawi  
Morten Adolphsen

**Revisor**

TimeVision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Park Allé 295, 2. sal  
2605 Brøndby

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er restaurationsdrift.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Corona virussen har haft stor indvirkning på årets resultat, nedlukninger, grænselukninger og nedsatte åbningstider har betydet en stor nedgang i omsætningen.

Ledelsen vil se den næste periode an og hvis der ikke er fremgang evt sælge virksomheden.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Ledelsen har afgivet støtteerklæring for driften i næstkommende regnskabsår.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

**GENERELT**

Årsregnskabet for Hereford ApS for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

**Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

**RESULTATOPGØRELSEN****Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

**Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

**Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

**Andre stykomkostninger**

Andre stykomkostninger omfatter omkostninger til leje af driftsmidler.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter gebyrer, renteindtægter og -omkostninger.

**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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

**BALANCEN****Immaterielle anlægsaktiver****Goodwill**

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af goodwill opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.



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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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/andre driftsomkostninger.

#### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

##### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris.

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

##### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

##### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

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**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## RESULTATOPGØRELSE

1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

	2020/21 DKK	2019/20 DKK
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>783.069</b>	<b>1.606.941</b>
2 Personalemkostninger	-1.054.437	-2.010.055
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-157.998	-157.998
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-429.366</b>	<b>-561.112</b>
Andre finansielle omkostninger	-10.067	-6.883
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-439.433</b>	<b>-567.995</b>
Skat af årets resultat	96.335	124.444
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-343.098</b>	<b>-443.551</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-343.098	-443.551
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-343.098</b>	<b>-443.551</b>

**AKTIVER**


---

	2021 DKK	2020 DKK
Goodwill	246.750	387.750
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>246.750</b>	<b>387.750</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.751	46.750
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>29.751</b>	<b>46.750</b>
Deposita	219.384	219.384
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>219.384</b>	<b>219.384</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>495.885</b>	<b>653.884</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	147.749	217.276
<b>Varebeholdninger</b>	<b>147.749</b>	<b>217.276</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	8.243
Selskabsskat	61.580	0
Andre tilgodehavender	627.227	0
Udskudt skatteaktiv	35.688	25.714
Periodeafgrænsningsposter	5.033	129.514
<b>Tilgodehavender</b>	<b>729.528</b>	<b>163.471</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>30.156</b>	<b>27.310</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>907.433</b>	<b>408.057</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>1.403.318</b>	<b>1.061.941</b>

## PASSIVER

	2021 DKK	2020 DKK
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-367.900	-24.801
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>-317.900</b>	<b>25.199</b>
Anden gæld	810.000	810.000
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>810.000</b>	<b>810.000</b>
Kreditinstitutter	120.013	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	50.000	40.500
Selskabsskat	0	24.781
Anden gæld	674.069	116.907
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	67.136	44.554
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>911.218</b>	<b>226.742</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>1.721.218</b>	<b>1.036.742</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>1.403.318</b>	<b>1.061.941</b>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2020/21 DKK	2019/20 DKK	
<b>1 Særlige poster</b>			
Selskabet har i regnskabsåret modtaget kompensation vedrørende hjælpepakker grundet Coronavirus DKK 1.696.784 som er indregnet under andre driftsindtægter.			
<b>2 Personaleomkostninger</b>			
Antal personer beskæftiget	4	7	
Lønninger	1.022.047	1.952.296	
Andre omkostninger til social sikring	32.390	57.759	
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.054.437</b>	<b>2.010.055</b>	
			Restgæld efter 5 år
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	
Anden gæld	810.000	810.000	0
	<b>810.000</b>	<b>810.000</b>	<b>0</b>
<b>4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>			
Virksomheden har en huslejeforpligtelse. Huslejeforpligtelsen er opgjort til TDKK 540 svarende til 6 måneders leje.			
<b>Eventualforpligtelser vedrørende tilknyttede virksomheder</b>			
Virksomheden har eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder i form af hæftelser for skatter mv. i de selskaber som virksomheden indgår i et sambeskatningsforhold med. Disse hæftelser ikke indregnet i balancen.			
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
Ingen.			

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Morten Adolphsen

### Direktør

På vegne af: Hereford ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-745185905785

IP: 188.177.xxx.xxx

2021-12-01 11:02:07 UTC

NEM ID 

## Walid Atef Mohamed Badawi

### Direktør

På vegne af: Hereford ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-796709445882

IP: 87.49.xxx.xxx

2021-12-02 08:33:53 UTC

NEM ID 

## Sven-Erik Jensen

### Registreret revisor

På vegne af: TimeVision Godkendt Revisionspartnersel...

Serienummer: CVR:38267132-RID:99146434

IP: 46.36.xxx.xxx

2021-12-02 08:45:24 UTC

NEM ID 

## Lars Steinbach

### Registreret revisor

På vegne af: TimeVision Godkendt Revisionspartnersel...

Serienummer: CVR:38267132-RID:33059822

IP: 46.36.xxx.xxx

2021-12-02 10:32:30 UTC

NEM ID 

## Morten Adolphsen

### Dirigent

På vegne af: Hereford ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-745185905785

IP: 188.177.xxx.xxx

2021-12-02 14:26:24 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: YB33V-5YZLB-AU5YK-7X83B-3GAE-7BJXW

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>