

---

# *HCM Cafeteria ApS*

Holingknuden 3, 7400 Herning

Årsrapport for  
1. juli 2022 - 30. juni 2023

---

CVR-nr. 41 51 41 24

Årsrapporten er  
fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære  
generalforsamling  
den 30/1 2024

Kim Kjelgaard  
Simonsen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	4
Balance 30. juni	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter til årsregnskabet	8

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for HCM Cafeteria ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022/23.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 30. januar 2024

## Direktion

Peter Steen Andersen  
direktør

## Bestyrelse

Kim Kjelgaard Simonsen  
formand

Hans Ole Jørgensen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i HCM Cafeteria ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HCM Cafeteria ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende 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.

Herning, den 30. januar 2024

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Mads Hornbæk

statsautoriseret revisor

mne33762

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	HCM Cafeteria ApS Holingknuden 3 7400 Herning  CVR-nr: 41 51 41 24 Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023 Stiftet: 8. juli 2020 Regnskabsår: 3. regnskabsår Hjemstedskommune: Herning
<b>Bestyrelse</b>	Kim Kjelgaard Simonsen, formand Hans Ole Jørgensen
<b>Direktion</b>	Peter Steen Andersen
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Platanvej 4 7400 Herning

# Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.035.694</b>	<b>616.281</b>
Personaleomkostninger	3	-1.557.310	-1.268.529
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-521.616</b>	<b>-652.248</b>
Finansielle omkostninger		-4.992	-6.218
<b>Resultat før skat</b>		<b>-526.608</b>	<b>-658.466</b>
Skat af årets resultat	4	-12.888	203.565
<b>Årets resultat</b>		<b>-539.496</b>	<b>-454.901</b>

## Resultatdisponering

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-539.496	-454.901
	<b>-539.496</b>	<b>-454.901</b>

## Balance 30. juni 2023

### Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Råvarer og hjælpematerialer		175.000	30.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>175.000</b>	<b>30.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		232.485	142.346
Andre tilgodehavender		13.105	125
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		190.677	203.565
<b>Tilgodehavender</b>		<b>436.267</b>	<b>346.036</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>59.744</b>	<b>238.290</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>671.011</b>	<b>614.326</b>
<b>Aktiver</b>		<b>671.011</b>	<b>614.326</b>

# Balance 30. juni 2023

## Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-1.294.411	-754.915
<b>Egenkapital</b>		<b>-1.244.411</b>	<b>-704.915</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		208.076	60.829
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.473.717	1.117.431
Anden gæld		233.629	140.981
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.915.422</b>	<b>1.319.241</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.915.422</b>	<b>1.319.241</b>
<b>Passiver</b>		<b>671.011</b>	<b>614.326</b>

Going concern	1
Væsentligste aktiviteter	2
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5
Anvendt regnskabspraksis	6



## Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	50.000	-754.915	-704.915
Årets resultat	0	-539.496	-539.496
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>50.000</b>	<b>-1.294.411</b>	<b>-1.244.411</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1. Going concern

Som det fremgår af årsrapporten er selskabets egenkapital negativ pr. 30. juni 2023 med TDKK 1.244 som følge af underskud. Selskabets underbalance er finansieret gennem moderselskabet. Moderselskabet har givet tilsagn om finansiering af selskabets likviditetsbehov. Selskabets ledelse har fokus på at øge indtægter ligesom der er fokus på omkostningsbesparelser. Såfremt selskabet ikke selv kan skabe overskudsgivende drift og moderselskabet ikke formår at stille likviditet til rådighed, vil der betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften.

Selskabets ledelse forventer, at der opnåes overskudsgivende drift og at selskabet dermed har den fornødne likviditet til at fortsætte driften i regnskabsåret 2023/24

På den baggrund aflægger selskabets ledelse regnskabet under forudsætningen om fortsat drift.

## 2. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive cafeteria.

## 3. Personaleomkostninger

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
Lønninger	1.395.486	1.188.143
Pensioner	120.396	64.633
Andre omkostninger til social sikring	34.725	12.121
Andre personaleomkostninger	6.703	3.632
	<u>1.557.310</u>	<u>1.268.529</u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u>3</u>	<u>3</u>

## 4. Skat af årets resultat

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
Årets aktuelle skat	0	-203.565
Regulering af skat vedrørende tidligere år	12.888	0
	<u>12.888</u>	<u>-203.565</u>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
<b>5. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 6 mdr.	75.072	75.072

### Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for HC Midtjylland af 2018 ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 6. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HCM Cafeteria ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2022/23 er aflagt i DKK.

### 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 tilbageførsler 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 regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### 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.

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

# Noter til årsregnskabet

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med . Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balance

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.