

Henckell Group ApS

Gammel Kongevej 108
1850 Frederiksberg C

CVR.nr.: 41 72 57 29

ÅRSRAPPORT 2020

Regnskabsperiode: 1/10 2020 - 31/12 2020

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
29. juni 2021

Jakob Stelzig
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/10 2020 - 31/12 2020	11.
Balance pr. 31/12 2020	12.
Egenkapitalopgørelse	14.
Noter	15.

Selskabsoplysninger

Selskab

Henckell Group ApS
Gammel Kongevej 108
1850 Frederiksberg C

CVR.nr.: 41 72 57 29

Regnskabsperiode: 1/10 2020 - 31/12 2020

Stiftelsesdato: 1/10 2020

Direktion

Jakob Stezig

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2020 - 31. december 2020 for Henckell Group ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 31. december 2020.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 29. juni 2021

Direktion

.....
Jakob Stezig

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af at drive café og dertil knyttet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende. Årets resultat udviser et underskud på kr. 67.379 og selskabets balance pr. 31.12.2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 26.879.

Der henvises til note 1 vedrørende fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver 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 anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagede, identificerbare aktiver og forpligtelser.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden vurderes ud fra den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill

7 år

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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 æn-

Anvendt regnskabspraksis

dringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/10 2020 - 31/12 2020

Note		<u>2020</u> (3 mdr.)
	BRUTTOFORTJENESTE	75.785
2	Personaleomkostninger	-147.228
3	Af- og nedskrivninger	<u>-14.937</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-86.380
	Finansielle omkostninger	<u>-3</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-86.383
4	Skat af årets resultat	<u>19.004</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-67.379</u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Overført resultat	<u>-67.379</u>
	I ALT	<u>-67.379</u>

Balance pr. 31/12 2020
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2020</u>
3	Goodwill	338.877
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	338.877
3	Produktionsanlæg og maskiner	72.616
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	43.570
	Materielle anlægsaktiver i alt	116.186
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	455.063
	Varebeholdninger	5.000
	Varebeholdninger i alt	5.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	20.244
	Andre tilgodehavender	88.674
	Periodeafgrænsningsposter	8.058
	Tilgodehavender i alt	116.976
	Likvide beholdninger	59.678
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	181.654
	AKTIVER I ALT	636.717

Balance pr. 31/12 2020
Passiver

<u>Note</u>	<u>2020</u>
Virksomhedskapital	40.500
Overført resultat	<u>-67.379</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-26.879</u>
5 Anden langfristet gæld	<u>500.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>500.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	50.162
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	62.692
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>50.742</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>163.596</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>663.596</u>
PASSIVER I ALT	<u>636.717</u>
1 Going concern	
6 Eventualforpligtelser	

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2020

	<u>1/10 2020</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2020</u>
Anpartskapital	40.500			40.500
Overført resultat	0	0	-67.379	-67.379
	<u>40.500</u>	<u>0</u>	<u>-67.379</u>	<u>-26.879</u>

NOTER

Note 1 - Going concern

Selskabet havde opstart kort før den nationale nedlukning i december 2020, derfor er omsætningen påvirket af COVID19-restriktionerne. Ledelsen forventer dog, at selskabet i 2021 vil give et overskud.

Selskabet har tabt hele sin egenkapital. Ledelsen forventer dog, at selskabets egenkapital reetableres ved egen indtjening i løbet af en kort årrække. Såfremt dette mod forventning ikke måtte blive tilfældet, så vil ledelsen i samarbejde med selskabets aktionærer forsøge at reetablere egenkapitalen på anden vis.

På baggrund af ovennævnte er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

Note 2 - Personaleomkostninger

	2020
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	1
Gager og lønninger	145.903
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	1.325
	147.228

Note 3 - Anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. oktober 2020	0
Tilgang	350.000
Afgang	0
Kostpris 31. december 2020	350.000
Afskrivninger 1. oktober 2020	0
Afskrivninger vedrørende afgang	0
Årets afskrivninger	11.123
Afskrivninger 31. december 2020	11.123
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	338.877

NOTER

Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2020	0	0
Tilgang	75.000	45.000
Afgang	0	0
Kostpris 31. december 2020	75.000	45.000
Afskrivninger 1. oktober 2020	0	0
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Årets afskrivninger	2.384	1.430
Afskrivninger 31. december 2020	2.384	1.430
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	72.616	43.570

Afskrivninger:

	2020
Goodwill	11.123
Produktionsanlæg og maskiner	2.384
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.430
Afskrivninger i alt	14.937

Note 4 - Skat

Skat af årets resultat:

	2020
Skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-19.004
	-19.004

Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser

	2020
Gældsbev	500.000
Langfristet gæld	500.000

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet har en forpligtelse vedrørende lejemålet Gammel Kongevej 108, 1850 Frederiksberg C Butik 02. på kr. 72.456,90 svarende til seks måneders leje.