

Hos Vivi ApS

Falkenborgvej 10
3600 Frederikssund

CVR.nr.: 41 93 96 80

ÅRSRAPPORT 2020/2021

Regnskabsperiode: 9/12 2020 - 31/12 2021

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. juni 2022

Vivi Høgh-Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 9/12 2020 - 31/12 2021	6.
Balance pr. 31/12 2021	7.
Noter	9.

Selskabsoplysninger

Selskab

Hos Vivi ApS
Falkenborgvej 10
3600 Frederikssund

CVR.nr.: 41 93 96 80
E-mail: hosvivi@outlook.dk

Regnskabsperiode: 9/12 2020 - 31/12 2021

Stiftelsesdato: 9/12 2020

Direktion

Vivi Høgh-Hansen

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 9. december 2020 - 31. december 2021 for Hos Vivi 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 9. december 2020 - 31. december 2021.

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.

Frederikssund, den 30. juni 2022

Direktion

.....
Vivi Høgh-Hansen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive en cafe med salg af mad samt drikkevarer - derudover sælges der stadesalg samt mad ud huset.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende, og der arbejdes hårdt på at få cafeen til at køre rundt. Der er stort fokus på omkostninger, samt muligheden for at skabe ekstra omsætning.

For det kommende regnskabsår forventes et betydelig bedre resultat, da vi allerede nu kan se fremgang i både omsætning samt interesse for cafeens projekter. Derudover arbejdes der på, at skære omkostningerne ned.

En del af omkostningerne i dette regnskabsår omfatter etablering af cafeen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 9/12 2020 - 31/12 2021

Note		<u>2020/2021</u> (13 mdr.)
	BRUTTOFORTJENESTE	290.787
2	Personaleomkostninger	-646.469
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-39.816</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-395.498
	Andre finansielle omkostninger	<u>-20.111</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-415.609
3	Skat af årets resultat	<u>90.982</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-324.627</u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Overført resultat	<u>-324.627</u>
	I ALT	<u>-324.627</u>

Balance pr. 31/12 2021
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>
Indretning af lejede lokaler	55.267
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>116.728</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>171.995</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>171.995</u>
Varebeholdninger	<u>47.737</u>
Varebeholdninger i alt	<u>47.737</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.300
Andre tilgodehavender	<u>147.823</u>
Tilgodehavender i alt	<u>151.123</u>
Likvide beholdninger	<u>4.414</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>203.274</u>
AKTIVER I ALT	<u>375.269</u>

Balance pr. 31/12 2021
Passiver

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>
Virksomhedskapital	40.000
Overført resultat	<u>-324.627</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-284.627</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	267.345
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	72.634
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>319.917</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>659.896</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>659.896</u>
PASSIVER I ALT	<u>375.269</u>
1 Going concern	
4 Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed	
5 Anvendt regnskabspraksis	

NOTER

Note 1 - Going concern

Der kan være tvivl om going concern pga. den store gæld til kreditorer og Skat

Note 2 - Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

2020/2021

2,3

Gager og lønninger

619.673

Pensionsbidrag

0

Andre omkostninger til social sikring

26.796

646.469

Note 3 - Skat

2020/2021

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst

0

Regulering af udskudt skat (indtægt)

-90.982

-90.982

Note 4 - Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed

Der er anvendt en eller flere undtagelser jf. Årsregnskabslovens § 22 b, stk. 4.

Note 5 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2020/2021 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

NOTER

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

Virksomheden driver en cafe, samt sælger spise/drikkevarer til selvskaber udenfor cafeen. Derover sælges studevarer mm

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre 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.

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 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.

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

NOTER

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 nettorealisationseværdi 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

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 salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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:

NOTER

Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

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 effektivere 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 %.

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

NOTER

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

Gældsforpligtelser

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