

LEIF HÜBERTZ KNUDSEN ApS

Ro's Torv 1,
4000 Roskilde

CVR-nr. 87441415

Årsrapport

1. oktober 2020 - 30. september 2021

43. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11. februar 2022

Leif Hübertz
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for LEIF HÜBERTZ KNUDSEN ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 21. december 2021

Direktion

Poul Hübertz
Direktør

Lone Hübertz Werup
Direktør

Bestyrelse

Inger Marie Møller Hübertz
Formand

Poul Hübertz
Direktør

Lone Hübertz Werup
Direktør

Leif Hübertz

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i LEIF HÜBERTZ KNUDSEN ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for LEIF HÜBERTZ KNUDSEN ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til

Leif Hübertz Knudsen ApS

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vallensbæk Strand, den 21. december 2021

Sønderup revisorer I/S

Statsautoriseret revisorer

CVR-nr. 31824559

Morten Rasmussen

Registreret revisor

mne12275

Leif Hübertz Knudsen ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	LEIF HÜBERTZ KNUDSEN ApS Ro's Torv 1, 4000 Roskilde
Telefon	46351666
Telefax	
CVR-nr.	87441415
Stiftelsesdato	4. januar 1979
Hjemsted	Roskilde
Regnskabsår	1. oktober 2020 - 30. september 2021
Bestyrelse	Inger Marie Møller Hübertz Poul Hübertz, Direktør Lone Hübertz Werup, Direktør Leif Hübertz
Direktion	Poul Hübertz, Direktør Lone Hübertz Werup, Direktør
Revisor	Sønderup revisorer I/S Statsautoriseret revisorer Strandesplanaden 110, 2 2665 Vallensbæk Strand
CVR-nr.	31824559
Pengeinstitut	Spar Nord

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af biograf og dertil hørende virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 udviser et resultat på kr. 218.954, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en balancesum på kr. 7.570.064, og en egenkapital på kr. 2.421.124.

Selskabet har i regnskabsåret 2020/2021 som følge af COVID19 og delvis nedlukning af Danmark mærket en markant nedgang i omsætningen. Selskabet har i konsekvens heraf foretaget en tilpasning af sine driftsomkostninger. Regeringen har som derfor iværksat kompensationerordninger som virksomheden har gjort brug af.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Danmark er i december 2021 begyndt at indføre restriktioner. Selskabet er pr. 19. december 2021 blevet tvangslukket, og selskabet ansøger om Covid19 kompensation for at opretholde likviditeten. Nedlukningen forventes ikke at få en væsentligt betydning for selskabets finansielle stilling.

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for LEIF HÜBERTZ KNUDSEN ApS for 2020/21 er aflagt 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 tidligere år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og

Anvendt regnskabspraksis

pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita optages til nominal værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter 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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste	1	7.119.278	7.982.693
Personaleomkostninger	2	-5.771.704	-5.998.765
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-1.009.012	-1.062.854
Driftsresultat		338.562	921.074
Andre finansielle indtægter		0	867.557
Finansielle omkostninger		-49.849	-46.900
Resultat før skat		288.714	1.741.731
Skat af årets resultat	4	-69.760	-418.638
Årets resultat		218.954	1.323.093
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	5.800.000
Overført resultat		218.954	-4.476.907
Resultatdisponering		218.954	1.323.093

Balance 30. september 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	1.344.489	2.138.118
Indretning af lejede lokaler	6	0	838
Materielle anlægsaktiver		1.344.489	2.138.956
Andre tilgodehavender		1.523.937	1.494.056
Finansielle anlægsaktiver		1.523.937	1.494.056
Anlægsaktiver		2.868.426	3.633.012
Råvarer og hjælpematerialer		169.500	193.100
Varebeholdninger		169.500	193.100
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.205.012	135.515
Udskudte skatteaktiver		128.686	50.734
Tilgodehavende selskabsskat		0	75.939
Andre tilgodehavender		36.346	60.647
Periodeafgrænsningsposter		135.666	176.759
Tilgodehavender		1.505.710	499.594
Likvide beholdninger		3.026.428	1.079.493
Omsætningsaktiver		4.701.638	1.772.188
Aktiver		7.570.064	5.405.200

Balance 30. september 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		2.221.124	2.002.170
Egenkapital		2.421.124	2.202.170
Anden gæld		0	244.903
Langfristede gældsforpligtelser		0	244.903
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.331.650	706.617
Selskabsskat		144.345	478.698
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.164.639	1.772.811
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.508.306	0
Kortfristede gældsforpligtelser		5.148.941	2.958.126
Gældsforpligtelser		5.148.941	3.203.029
Passiver		7.570.064	5.405.200
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Ejerskab	9		
Særlige poster	10		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	200.000	2.002.170	2.202.170
Årets resultat	0	218.954	218.954
Egenkapital 30. september 2021	200.000	2.221.124	2.421.124

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2020/21	2019/20
1. Bruttofortjeneste		
Selskabets ledelse har indregnet forventet kompensation for Covid19 på kr. 3.866 t. kr. Beløbet er indregnet som andre driftsindtægter.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	4.335.540	4.786.633
Pensioner	1.353.793	1.117.646
Andre omkostninger til social sikring	82.371	94.485
	5.771.704	5.998.764
Gennemsnitligt antal beskæftigede	9	10
	9	10
3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.008.174	1.059.341
Indretning af lejede lokaler	838	3.513
	1.009.012	1.062.854
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	143.264	478.698
Regulering af udskudt skat	-77.952	-60.060
Regulering af tidl. års skat	4.448	0
	69.760	418.638
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	12.792.061	12.322.661
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	214.545	469.400
Kostpris ultimo	13.006.606	12.792.061
Af- og nedskrivninger primo	-10.653.943	-9.594.602
Årets afskrivninger	-1.008.174	-1.059.341
Af- og nedskrivninger ultimo	-11.662.117	-10.653.943
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.344.489	2.138.118

Noter

	2020/21	2019/20
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	951.553	951.553
Kostpris ultimo	951.553	951.553
Af- og nedskrivninger primo	-950.715	-947.202
Årets afskrivninger	-838	-3.513
Af- og nedskrivninger ultimo	-951.553	-950.715
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	838

7. Eventualforpligtelser

Selskabets lejemål er fra lejers side uopsigeligt til den 1. oktober 2018 og fra udlejers side til den 1. oktober 2023.

Opsigelsesvarslet herefter er for begge parter 6 måneder.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for selskabets bankengagement er der tinglyst løsøre pantebrev for t.kr. 6.000 i driftsmidler og automobiler. Den bogførte værdi udgør t.kr. 1.344.

9. Ejerskab

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Hübertz Holding ApS, CVR.nr. 40 42 74 73

Lone Hübertz Holding ApS, CVR.nr. 40 42 74 81

10. Særlige poster

Selskabets ledelse har indregnet forventet kompensation for Covid19 på kr. 3.866 t.kr.

Beløbet er indregnet som andre driftsindtægter.