

ApS HVKMD 5 NR. 652

CVR-nr.: 73780411

Tårnfalkevej 8
3120 Dronningmølle

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

15/01/2023

Flemming Adamsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ApS HVKMD 5 NR. 652
Tårnfalkevej 8
3120 Dronningmølle
e-mailadresse: adamsen@sommerhus.dk
CVR-nr.: 73780411
Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021

Revisor REVISIONSFIRMAET A P MØLLER
Lærkevej 17
2400 København NV
DK Danmark
CVR-nr.: 72707710
P-enhed: 1002380558

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2021 - 31. december 2021 for ApS HVKMD 5 NR. 652.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15/01/2023

Direktion

Flemming Børge Adamsen
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i ApS HVKMD 5 nr 652

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ApS HVKMD 5 NR. 652 for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores 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 1. januar 2021 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Selskabet har efter regnskabsårets udløb udloddet selskabets tilgodehavende hos kapitalejer som udbytte. Det udloddede udbytte er modregnet i selskabets egenkapital pr. 31.12.2021 og indberettet til skat som udbytte.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne

kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til 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.

København den, den 15/01/2023

REVISIONSFIRMAET A P MØLLER
CVR-nr.: 72707710
Arne Peter Møller, mne6436
Registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2021 et underskud på 701 tkr. mod et overskud året før på 214 tkr.

Selskabets ledelse anser resultatet som utilfredsstillende.

Selskabet har været ramt af Covid- 19 vil har påvirket selskabets drift. Selskabet har modtaget delvis kompensation af det offentlige i forbindelse med indførte restriktioner og åbningstider.

Selskabet har i resultatopgørelsen hensat kr. 791.099 til imødegåelse af tab på selskabets kapitalandel og tilgodehavende i udlands ejendomsselskab.

Der er efter ledelsens opfattelse ingen særlige forhold, udover det i årsregnskabet anførte, som er af vigtighed ved bedømmelsen af selskabets økonomiske stilling og resultat af virksomheden.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning afhændet sin restaurationsvirksomhed med fortjeneste.

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2022.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabsloven.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtigelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser, realiserede og ikke realiserede valutakursgevinster og - tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtigelse til amortiseret kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost neden for.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til varekøb samt forskydning i varebeholdning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger husleje, el, reklame, forsikringer, revisor, advokat, rengøring, It-omkostninger samt anden øvrig administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge samt omkostninger til social sikring.

I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivning af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Nedskrivning på finansielle aktiver

Nedskrivning på finansielle aktiver omfatter nedskrivning af selskabets kapitalandele i udlandsk selskab samt nedskrivning på selskabets tilgodehavende i udlands selskab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige restværdi, ophører afskrivningen.

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til pålydende værdi med fradrag af hensættelser til dækning af mulige tab opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter og kontantbeholdning.

Egenkapital – udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og – forpligtigelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtigelsen.

Gældsforpligtigelser

Andre gældsforpligtigelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanlig vis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		695.314	658.591
Personaleomkostninger	1	-462.520	-257.121
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-113.766	-113.766
Resultat af ordinær primær drift		119.028	287.704
Nedskrivning af finansielle aktiver		-791.099	0
Øvrige finansielle omkostninger		-1.870	-1.633
Ordinært resultat før skat		-673.941	286.071
Skat af årets resultat	3	-27.276	-71.844
Årets resultat		-701.217	214.227
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		110.000	0
Overført resultat		-811.217	214.227
I alt		-701.217	214.227
	Note		
Særlige poster fra resultatopgørelsen	4		

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Goodwill		263.508	301.152
Immaterielle anlægsaktiver i alt		263.508	301.152
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		148.446	224.568
Materielle anlægsaktiver i alt		148.446	224.568
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	596.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		48.313	48.313
Finansielle anlægsaktiver i alt		48.313	644.313
Anlægsaktiver i alt		460.267	1.170.033
Fremstillede varer og handelsvarer		24.390	26.870
Varebeholdninger i alt		24.390	26.870
Andre tilgodehavender		1.893	155.617
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	82.265	0
Tilgodehavender i alt		84.158	155.617
Likvide beholdninger		419.973	406.309
Omsætningsaktiver i alt		528.521	588.796
AKTIVER I ALT		988.788	1.758.829

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		525.278	1.336.495
Forslag til udbytte		110.000	0
Egenkapital i alt		760.278	1.461.495
Hensættelse til udskudt skat		8.568	10.200
Hensatte forpligtelser i alt		8.568	10.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser		60.814	35.410
Skyldig selskabsskat		22.908	43.644
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		136.220	208.080
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		219.942	287.134
Gældsforpligtelser i alt		219.942	287.134
PASSIVER I ALT		988.788	1.758.829

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Løn og gager	450.882	270.630
Lønrefusion	0	-19.058
Andre omkostninger til social sikring	11.638	5.549
	<u>462.520</u>	<u>257.121</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2021	2020
	kr.	kr.
Goodwill	37.644	37.644
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	76.122	76.122
	<u>113.766</u>	<u>113.766</u>

3. Skat af årets resultat

	2021	2020
	kr.	kr.
Aktuel skat	28.908	61.644
Ændring af udskudt skat	-1.632	10.200
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>27.276</u>	<u>71.844</u>

4. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Kompensation i forbindelse med covid-19 kr. 290.542 er indregnet i resultatopgørelsen under bruttoresultat.

	2021	2020
	kr.	kr.
Modtaget kompensation covid-19	290.542	117.634

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der er udlån til selskabets ledelse/kapitalejer kr. 82.265 som er i strid med selskabslovens §210. Lånet er indfriet i forbindelse med udlodning af tilgodehavende som udbytte til kapitalejer.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021
Gennemsnitligt antal ansatte	2