

Green Vibe Concepts ApS

Kirkevej 6
8300 Odder

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

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

06/07/2021

Jesper Ambrosius Østergaard
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Green Vibe Concepts ApS
Kirkevej 6
8300 Odder
e-mailadresse: jesper@madhimlen.dk
CVR-nr: 37939285
Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020

Revisor A4 REVISION ApS
Rude Havvej 15
8300 Odder
DK Danmark
CVR-nr: 29205043
P-enhed: 1011896061

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Green Vibe Concepts ApS for regnskabsåret 2020.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Odder, den 06/07/2021

Direktion

Jesper Ambrosius Østergaard

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Green Vibe Concepts ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Green Vibe Concepts ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Odder, 06/07/2021

Leif Møller , mne6204
Registreret Revisor
A4 REVISION ApS
CVR: 29205043

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet driver restaurationsvirksomhed og anden virksomhed, som står i forbindelse hermed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Kapitaltab

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt hele sin egenkapital. Det er ledelsens vurdering, at selskabet på trods af kapitaltabet, stadig har det nødvendige kapitalgrundlag.

Ledelsen vurderer løbende kapitalgrundlaget og behovet for reetablering af egenkapitalen.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der forventes et positivt resultat for det kommende år. Af usikre faktorer som vi har lagt vægt på, skal nævnes coronavirus situationen i Danmark. På nuværende tidspunkt har situationen medført at en række virksomheder blev lukket, og en del aktiviteter i det danske samfund blev lukket ned. Dette kan betyde et større reduktion af omsætning.

Der er indført diverse kompensationsordninger, som dækker delvist virksomhedens omsætningstab, delvist virksomhedens faste omkostninger og delvist løn for hjemsendte medarbejdere. Samlet set vil der stadig være et tab i forhold til normal drift.

Vi ved endnu ikke hvornår situationen stopper og kan ikke forudsige dens endelige input på økonomien i selskabet. Det har endnu ikke været nødvendigt at tage forholdsregler i selskabet såsom firing af medarbejdere, opsige aftaler m.v. På nuværende tidspunkt formoder vi at situationen udløber indenfor en overskuelig fremtid, og uden negative konsekvenser for selskabet. Regnskabet er derfor aflagt efter principper om fortsat drift, og med en forventning om et positivt resultat, jævnfør ovenfor.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Green Vibe Concepts ApS for 2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

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 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 ressourcer 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde/produktion.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver”.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Andre driftsindtægter” eller ”Andre driftsomkostninger”.

Leasingkontrakter

Operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under ”Eventualposter m.v.”

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita indregnes til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger indregnes til nominel værdi.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.417.553	1.750.671
Personaleomkostninger	1	-2.292.279	-1.853.979
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-52.878	-35.925
Resultat af ordinær primær drift		72.396	-139.233
Andre finansielle indtægter		124	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		0	-14.963
Andre finansielle omkostninger		-42.373	-9.515
Ordinært resultat før skat		30.147	-163.712
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		30.147	-163.712
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		30.147	-631.665
I alt		30.147	-163.712

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		110.342	39.835
Indretning af lejede lokaler		66.372	50.878
Materielle anlægsaktiver i alt		176.714	90.713
Andre tilgodehavender		40.954	25.954
Finansielle anlægsaktiver i alt		40.954	25.954
Anlægsaktiver i alt		217.668	116.667
Fremstillede varer og handelsvarer		157.000	123.902
Varebeholdninger i alt		157.000	123.902
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		315.929	10.616
Andre tilgodehavender		135.540	320.362
Periodeafgrænsningsposter		13.180	34.990
Tilgodehavender i alt		464.649	365.968
Likvide beholdninger		224.574	78.706
Omsætningsaktiver i alt		846.223	568.576
AKTIVER I ALT		1.063.891	685.244

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		60.000	60.000
Overført resultat		-601.518	-631.665
Egenkapital i alt		-541.518	-571.665
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	162.695
Leverandører af varer og tjenesteydelser		645.305	747.415
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		960.104	346.799
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.605.409	1.256.909
Gældsforpligtelser i alt		1.605.409	1.256.909
PASSIVER I ALT		1.063.891	685.244

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Løn og gager	2.167.052	1.730.196
Pensionsbidrag	48.478	55.829
Andre omkostninger til social sikring	76.749	67.954
	<u>2.292.279</u>	<u>1.853.979</u>

2. Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen. Ledelsen forventer dog at kunne reetablere egenkapitalen igennem fremtidig indtjening.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med restydelse pr. 31. december 2020 på kr. 351.993.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

6. Oplysning om betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

I løbet af regnskabsårets er der udbrudt coronavirus i Danmark. Dette har medført at en række virksomheder blev lukket, og en del aktivitet i det danske samfund blev lukket ned.

Der er indført diverse kompensationsordninger, som dækker delvist virksomhedens omsætningstab, delvist virksomhedens faste omkostninger og delvist løn for hjemsendte medarbejdere. Samlet set vil der stadig være et tab i forhold til normal drift.

Vi ved endnu ikke hvornår situationen stopper, og kan ikke forudsige dens endelige input på økonomien i selskabet. Vi formoder dog at der kun er tale om en begrænset periode.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2020

5