



GenbrugsHallerne Odense ApS

Rødegårdsvej 182
5230 Odense M
CVR-nr. 25284976

Årsrapport 01.10.2019 - 30.09.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
02.03.2021

Lars Grill Nielsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019/20	6
Balance pr. 30.09.2020	7
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

GenbrugsHallerne Odense ApS

Rødegårdsvej 182

5230 Odense M

CVR-nr.: 25284976

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.10.2019 - 30.09.2020

Direktion

Lars Grill Nielsen, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020 for GenbrugsHallerne Odense ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020 for opfyldt.

Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 02.03.2021

Direktion

Lars Grill Nielsen
adm. dir.

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i GenbrugsHallerne Odense ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for GenbrugsHallerne Odense ApS for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Odense, den 02.03.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Anders Flou

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32777

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive detailhandel med brugte varer i forretning i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2019/20 realiseret et underskud på 88 t.kr., hvilket ledelsen vurderer som værende utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af sin egenkapital og er derfor omfattet af selskabslovens § 119.

Ledelsen forventer, at kapitalen reetableres via fremtidig indtjening via en kombination af:

- 1) salg via andre kanaler (primært online) end i butikken
- 2) delvis omlægning af butik fra kommission til salg af egne varer
- 3) øget fokus på dødsboer

Selskabet har i året været påvirket af nedlukningerne som følge af COVID-19 restriktioner.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

COVID-19 restriktionerne forventes at få en vis indvirkning i 2020/21 på selskabet, det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at opgøre en nøjagtig påvirkning.

Resultatopgørelse for 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	2	1.033.817	1.063.076
Personaleomkostninger	3	(1.119.457)	(1.246.227)
Af- og nedskrivninger	4	(2.083)	0
Driftsresultat		(87.723)	(183.151)
Andre finansielle indtægter		6.600	6.000
Andre finansielle omkostninger		(7.259)	(1.967)
Resultat før skat		(88.382)	(179.118)
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		(88.382)	(179.118)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(88.382)	(179.118)
Resultatdisponering		(88.382)	(179.118)

Balance pr. 30.09.2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.917	0
Materielle aktiver	5	12.917	0
Deposita		156.788	156.788
Finansielle aktiver		156.788	156.788
Anlægsaktiver		169.705	156.788
Fremstillede varer og handelsvarer		34.200	24.500
Varebeholdninger		34.200	24.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		109.540	105.440
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.250	0
Tilgodehavende skat		10.000	3.000
Tilgodehavender		125.790	108.440
Likvide beholdninger		565.822	400.328
Omsætningsaktiver		725.812	533.268
Aktiver		895.517	690.056

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		(335.401)	(247.019)
Egenkapital		(255.401)	(167.019)
Anden gæld		73.947	5.838
Langfristede gældsforpligtelser	6	73.947	5.838
Bankgæld		0	39
Leverandører af varer og tjenesteydelser		452.735	501.562
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.920	1.469
Skyldig skat		0	12.832
Anden gæld		495.970	212.500
Periodeafgrænsningsposter	7	125.346	122.835
Kortfristede gældsforpligtelser		1.076.971	851.237
Gældsforpligtelser		1.150.918	857.075
Passiver		895.517	690.056
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(247.019)	(167.019)
Årets resultat	0	(88.382)	(88.382)
Egenkapital ultimo	80.000	(335.401)	(255.401)

Noter

1 Going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af sin egenkapital og er derfor omfattet af selskabslovens § 119.

Ledelsen forventer, at kapitalen reetableres via fremtidig indtjening via en kombination af:

- 1) salg via andre kanaler (primært online) end i butikken
- 2) delvis omlægning af butik fra kommission til salg af egne varer
- 3) øget fokus på dødsboer

2 Bruttofortjeneste/-tab

Der er i bruttofortjenesten indregnet lønkomensation på 41 t.kr.

3 Personaleomkostninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Gager og lønninger	1.054.181	1.162.457
Andre omkostninger til social sikring	32.669	36.742
Andre personaleomkostninger	32.607	47.028
	1.119.457	1.246.227
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	5	5

4 Af- og nedskrivninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	2.083	0
	2.083	0

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Tilgange	15.000
Kostpris ultimo	15.000
Årets afskrivninger	(2.083)
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.083)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.917

6 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2019/20 kr.	Restgæld efter 5 år 2019/20 kr.
Anden gæld	73.947	'0
	73.947	0

7 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter standleje indbetalt i regnskabsåret 2019/20, men som vedrører regnskabsåret 2020/21.

8 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	543.681	463.906

9 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om køb af konsulentytelser. Forpligtelsen udgør 20 t.kr. pr. 30.09.2020.

Selskabet har indgået aftale om køb af konsulentytelser. Der er endnu ikke fastsat tids- og betalingsperiode.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Hanlar Holding ApS om administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag. og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår

endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle aktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er

lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationssværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.