
HPM GILLELEJE APS

CVR-nr.: 37472697

Solvænget 27
3250 Gilleleje

Årsrapport
1. juli 2022 - 30. juni 2023

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

27/11/2023

Helle Harms
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HPM GILLELEJE APS
Solvænget 27
3250 Gilleleje
e-mailadresse: mini@turer.dk
CVR-nr.: 37472697
Regnskabsår: 01/07/2022 - 30/06/2023

Ledespåtegning

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Helsingør, den 27/11/2023

Direktion

Helle-Vibeke Harms

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af cafe og værtshus.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet arbejder på reetablering af selskabskapitalen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

GENERELT

Årsregnskabet for HPM Gilleleje ApS, for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug og øvrige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver****Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris. Der afskrives på over 10 år goodwill

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlagene opgøres som kostpris reduceret med eventuelle restværdier. Aktiverne afskrives lineært over den forventede brugstid.

Den forventede brugstid og restværdi i procent af kostprisen er for

Driftsmateriel og inventar	5 år	Restværdi 0 pct.
----------------------------	------	------------------

Aktiver med en kostpris under kr. 32.000 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser beregnes med den gældende selskabsskatteprocent af forskellen mellem de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2022 - 30. jun. 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		382.703	506.662
Personaleomkostninger		-465.076	-439.130
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-54.600	-75.300
Resultat af ordinær primær drift		-136.973	-7.768
Øvrige finansielle omkostninger		-68.504	-29.326
Ordinært resultat før skat		-205.477	-37.094
Årets resultat		-205.477	-37.094
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-205.477	
I alt		-205.477	-37.094

Balance 30. juni 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Goodwill		163.800	218.400
Immaterielle anlægsaktiver i alt		163.800	218.400
Anlægsaktiver i alt		163.800	218.400
Råvarer og hjælpematerialer		82.351	83.178
Varebeholdninger i alt		82.351	83.178
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.631	2.786
Andre tilgodehavender		56.069	82.351
Tilgodehavender i alt		59.700	85.137
Likvide beholdninger		59.302	53.147
Omsætningsaktiver i alt		201.353	221.462
AKTIVER I ALT		365.153	439.862

Balance 30. juni 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-1.403.936	-1.198.459
Egenkapital i alt		-1.353.936	-1.148.459
Gæld til banker		573.385	439.404
Leverandører af varer og tjenesteydelser		96.833	203.716
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		124.498	
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		924.373	869.475
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.719.089	1.588.321
Gældsforpligtelser i alt		1.719.089	1.588.321
PASSIVER I ALT		365.153	439.862

Noter

1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2022/23

2