

HP32 ApS

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

22/07/2015

Kasper Pertho

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

HP32 ApS
Hauser Plads 32
1127 København K

CVR-nr: 35637230
Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt og godkendt årsrapporten for regnskabsåret for 1. januar – 31. december 2014 for HP32 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 26. september 2013 - 31. december 2014.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2015 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31/05/2015

Direktion

Kasper Pertho

Bestyrelse

Kasper Pertho

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet, for det kommende regnskabsår, ikke skal re-videres.

København, den 31. maj 2015

Dirigent

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive natklub/restauration samt anden hermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et underskud på kr. 2.251.087, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på kr. -2.201.0878.

Det bemærkes, at selskabets kapital er tabt, men det forventes, at der fremover vil opnås positive resultater ved etablering af nye aktiviteter.

I modsat fald vil der finde nytegning sted.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivning af goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder" og "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceres med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Indretning af lejede lokaler	7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Nyanskaffelser af driftsmateriel og inventar med kostpris på kr. 12.600 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandel i dattervirksomhed og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" og Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for opskrivning efter den indre værdis metode" under

egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre kapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Til finansiering af investeringsejendomme anvender selskabet realkreditlån og lån fra finansieringsinstitutter med lang løbetid. Lånene optages med enten en fast rente eller variabel rente. Ved lån med variabel rente dækkes risikoen for stigende rente ved anvendelse af renteloft eller renteaftaler for en længere periode. Herved opnås bl.a. en delvis afbalanceret påvirkning af dagsværdien ved ændringer i markedsrenten, da ændringer i markedsrenten over tid og under visse forudsætninger kan påvirke dagsværdien for henholdsvis investeringsejendomme og de dertil tilknyttede finansielle gældsforpligtelser med modsat rettede fortegn.

Ændring af dagsværdien af de finansielle gældsforpligtelser indregnes i resultatopgørelsen under posten Gevinst/tab finansielle gældsforpligtelser

Ved indfrielse af finansielle gældsforpligtelser opgøres gevinst/tab i forhold til dagsværdien primo

regnskabsåret og indregnes i resultatopgørelsen under posten Gevinst/tab finansielle gældsforpligtelser.

Afholdte låneomkostninger ved optagelse af finansielle gældsforpligtelser indregnes i resultatopgørelsen under posten Gevinst/tab finansielle gældsforpligtelser.

Prioritetsgæld er målt til dagsværdi og reguleringer foretages over resultatopgørelsen. Dagsværdien opgøres som kursværdien af de underliggende obligationer på prioritetsgæld.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.
Bruttoresultat		-1.225.567
Personaleomkostninger	1	-1.562.217
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-16.859
Resultat af ordinær primær drift		-2.804.643
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-44.492
Øvrige finansielle omkostninger	2	-104.941
Ordinært resultat før skat		-2.954.076
Ekstraordinært resultat før skat		-2.954.076
Skat af årets resultat	3	702.989
Årets resultat		-2.251.087
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-2.251.087
I alt		-2.251.087

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		167.434
Indretning af lejede lokaler		163.227
Materielle anlægsaktiver i alt	4	330.661
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		5.508
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	5.508
Anlægsaktiver i alt		336.169
Fremstillede varer og handelsvarer		133.047
Varebeholdninger i alt		133.047
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		130.086
Udsudte skatteaktiver		702.989
Andre tilgodehavender		1.136.449
Tilgodehavender i alt		1.969.524
Likvide beholdninger		888.819
Omsætningsaktiver i alt		2.991.390
Aktiver i alt		3.327.559

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Overført resultat		-2.251.087
Egenkapital i alt	6	-2.201.087
Gæld til banker		1.546.939
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	1.546.939
Gæld til banker		503.061
Leverandører af varer og tjenesteydelser		112.962
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		2.969.796
Anden gæld		390.661
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.227
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.981.707
Gældsforpligtelser i alt		5.528.646
Passiver i alt		3.327.559

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014 kr.
Løn og gager	1.514.240
Andre personaleomkostninger i øvrigt	15.068
Andre omkostninger til social sikring	32.909
	1.562.217

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2014 kr.
Rente, associerede virksomheder	43.207
Andre finansielle omkostninger i øvrigt	61.734
	104.941

3. Skat af årets resultat

	2014 kr.
Aktuel skat	
Ændring af udskudt skat	-702.989
Regulering vedrørende tidligere år	0
	-702.989

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0
Tilgang	175.783	171.736
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	175.783	171.736
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	0
Årets afskrivning	-12.556	-4.303
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-12.556	-4.303
Regnskabsmæssig værdi ultimo	163.227	167.433

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	0	0
Tilgang	50.000	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	50.000	0
Nettoopskrivninger primo	0	0
Andel i årets resultat	-44.492	0
Udloddet udbytte	0	0
Nettoopskrivninger ultimo	-44.492	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.508	0
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Hemmelig ApS, København	100%	5.508	44.492

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	50.000	0	0	0	50.000
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-2.251.087	0	-2.251.087
Egenkapital ultimo	50.000	0	-2.251.087	0	-2.201.087

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	0	0	0	0
Kreditinstitutter	2.050.000	503.061	1.546.939	0
Leasingforpligtelser	0	0	0	0
	2.050.000	503.061	1.546.939	0

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Hemmelig ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Nykredit Bank har selskabet givet virksomhedspant på 2.000.000 DKK i selskabets aktiver.