

OSTENFELD REVISION

Larsens Plads A/S
Marielyst Strandvej 57
4873 Væggerløse

CVR-nr. 17 61 09 02

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 16. december 2019

Ole Beck
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2018 - 30. september 2019	10
Balance pr. 30. september 2019	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Larsens Plads A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Marielyst, den 13. december 2019

Direktion

Ole Beck
direktør

Bestyrelse

Ole Beck
formand

Susanne Beck
næstformand

Lene beck

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Larsens Plads A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Larsens Plads A/S for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Næstved, den 13. december 2019

Ostenfeld Revision ApS

Statsautoriseret revisor

CVR-nr. 36 07 12 81

Stiig Ostenfeld

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10155

Selskabsoplysninger

Selskabet

Larsens Plads A/S
Marielyst Strandvej 57
4873 Væggerløse

CVR-nr.: 17 61 09 02

Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Hjemsted: Guldborgsund

Bestyrelse

Ole Beck, formand
Susanne Beck, næstformand
Lene beck

Direktion

Ole Beck, direktør

Revisor

Ostenfeld Revision ApS
Statsautoriseret revisor
Axeltorv 12, 2.
4700 Næstved

Advokat

John Larsen
Brogade 2
4700 Næstved

Pengeinstitut

Møns Bank A/S
Storegade 29
4780 Stege

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af restaurant og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19 er påvirket af kautionstab, se særlige poster.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 251.175, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. 1.250.207.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Larsens Plads A/S for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomhed og associerede virksomhed

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	50 år	0-750.000 kr
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 kr
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 kr

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i dattervirksomhed og associeret virksomhed måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomhed og associeret virksomhed med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomhed og associeret virksomhed bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Larsens Plads A/S, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. oktober 2018 - 30. september 2019

	Note	2018/2019 kr.	2017/2018 kr.
Bruttofortjeneste		707.702	755.643
Personaleomkostninger	1	<u>-4.225</u>	<u>0</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		703.477	755.643
Af og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-298.487	-1.227.442
Andre driftsomkostninger		<u>-464.513</u>	<u>-28.468</u>
Resultat før finansielle poster		-59.523	-500.267
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		160.272	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		422.812	285.706
Finansielle indtægter		0	281.009
Finansielle omkostninger		<u>-220.647</u>	<u>-210.300</u>
Resultat før skat		302.914	-143.852
Skat af årets resultat		<u>-51.739</u>	<u>-335.294</u>
Årets resultat		<u>251.175</u>	<u>-479.146</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		583.084	0
Overført resultat		<u>-331.909</u>	<u>-479.146</u>
		<u>251.175</u>	<u>-479.146</u>

Balance pr. 30. september 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		8.114.785	6.432.857
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		141.600	0
Indretning af lejede lokaler		101.884	166.899
Materielle anlægsaktiver		<u>8.358.269</u>	<u>6.599.756</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	210.272	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	1.721.458	1.298.646
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.931.730</u>	<u>1.298.646</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>10.289.999</u>	<u>7.898.402</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.538	2.386
Andre tilgodehavender		689.398	1.575.362
Selskabsskat		11.000	56.000
Tilgodehavender		<u>709.936</u>	<u>1.633.748</u>
Likvide beholdninger		<u>177.404</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>887.340</u>	<u>1.633.748</u>
Aktiver i alt		<u>11.177.339</u>	<u>9.532.150</u>

OSTENFELD REVISION

Balance pr. 30. september 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for opskrivning ejendom		2.922.318	1.333.059
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.120.073	536.989
Overført resultat		-3.292.184	-2.849.116
Egenkapital	5	1.250.207	-479.068
Hensættelse til udskudt skat		853.441	432.802
Hensatte forpligtelser i alt		853.441	432.802
Gæld til realkreditinstitutter		5.579.520	5.959.896
Anden gæld		1.162.504	1.206.784
Langfristede gældsforpligtelser	6	6.742.024	7.166.680
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	376.000	369.000
Banker		0	477.552
Leverandører af varer og tjenesteydelser		43.980	26.346
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.157.068	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		260.721	567.637
Selskabsskat		113.982	113.982
Anden gæld		286.583	287.128
Periodeafgrænsningsposter		83.333	66.666
Deposita		10.000	503.425
Kortfristede gældsforpligtelser		2.331.667	2.411.736
Gældsforpligtelser i alt		9.073.691	9.578.416
Passiver i alt		11.177.339	9.532.150
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	2018/2019	2017/2018
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	4.225	0
	<u>4.225</u>	<u>0</u>
	<u><u>4.225</u></u>	<u><u>0</u></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Særlige poster		
Kautionsstab		
Betalte kationer med mere.	464.513	0
	<u>464.513</u>	<u>0</u>
	<u><u>464.513</u></u>	<u><u>0</u></u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2018	0	0
Tilgang i årets løb	<u>50.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2019	<u>50.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2018	0	0
Årets resultat	<u>160.272</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. september 2019	<u>160.272</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	<u><u>210.272</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2018	<u>761.657</u>	<u>761.657</u>
Kostpris 30. september 2019	<u>761.657</u>	<u>761.657</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2018	536.989	1.013.391
Årets resultat	222.812	285.706
Udbytte modtaget	0	-600.000
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	<u>200.000</u>	<u>-162.108</u>
Værdireguleringer 30. september 2019	<u>959.801</u>	<u>536.989</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	<u>1.721.458</u>	<u>1.298.646</u>

5 Egenkapital

	Virk- somheds- kapital	Reserve for opskrivning ejendom	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	500.000	1.333.059	536.989	-2.849.116	-479.068
Årets opskrivning	0	1.478.100	0	0	1.478.100
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	0	0	-111.159	-111.159
Årets resultat	0	0	583.084	-331.909	251.175
Tilbageførte opskrivninger i året	0	111.159	0	0	111.159
Egenkapital 30. september 2019	<u>500.000</u>	<u>2.922.318</u>	<u>1.120.073</u>	<u>-3.292.184</u>	<u>1.250.207</u>

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2018	Gæld 30. september 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	6.284.896	5.911.520	332.000	3.688.000
Anden gæld	1.250.784	1.206.504	44.000	980.000
	7.535.680	7.118.024	376.000	4.668.000

7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at forsætte driften. Selskabets arbejdskapital er negativ og likviditeten kan i det kommende år komme under pres. Det er dog ledelsens opfattelse, at det vil være muligt at opnå tilsagn om finansiering af driften, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning om fortsat drift.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 5.955.520, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2019 udgør kr. 6.257.685.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 2.250.470 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for kr. 2.250.470 til sikkerhed for bankgæld og pantebrevsgæld

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i anparter Marielyst Ejendomme APS, bogført værdi af anparterne udgør kr. 1.721.000.