

På Havnen ApS
Bjørnsknudevej 8 A
7130 Juelsminde

CVR-nr. 28 11 56 60

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 01/04 2016

Johnny Valentin
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11
Egenkapitalopgørelse	13
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2015	14
Noter til årsrapporten	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

På Havnen ApS
Bjørnsknudevej 8 A
7130 Juelsminde

CVR-nr.: 28 11 56 60
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Hedensted

Direktion

Johnny Valentin

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for På Havnen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Juelsminde, den 15. marts 2016

Direktion

Johnny Valentin

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i På Havnen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for På Havnen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen. Med hensyn til reetablering af kapitalen og sikring af den fortsatte drift henvises til note 1.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Horsens, den 15. marts 2016

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 25 80 20 63

Søren Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består af drift af restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 42.107, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.959.694.

Kapitaltab/fortsat drift

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Ledelsen har tilvejebragt en finansieringsløsning, der tillige tilfører ledelsesmæssige kompetencer, hvorfor der forventes en tilfredsstillende fremtidig indtjening. Selskabet forventer at kunne reetablere kapitalen gennem den løbende drift og/eller konvertering af gæld til moderselskabet.

Moderselskabet indestår for den øvrige nødvendige likviditet til sikring af den fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for På Havnen ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 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.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som korrektion til af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af anpartskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.974.598	2.146.489
Personaleomkostninger	2	(1.842.450)	(1.888.697)
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(32.977)</u>	<u>(27.122)</u>
Resultat før finansielle poster		99.171	230.670
Finansielle indtægter		0	4
Finansielle omkostninger	3	<u>(57.064)</u>	<u>(80.996)</u>
Resultat før skat		42.107	149.678
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>42.107</u>	<u>149.678</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		<u>42.107</u>	<u>149.678</u>
		<u>42.107</u>	<u>149.678</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		121.138	23.995
Materielle anlægsaktiver	4	<u>121.138</u>	<u>23.995</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>121.138</u>	<u>23.995</u>
Råvarer og hjælpematerialer		341.805	298.050
Varebeholdninger		<u>341.805</u>	<u>298.050</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.979	6.000
Andre tilgodehavender		5.624	35.307
Periodeafgrænsningsposter		37.841	33.868
Tilgodehavender		<u>54.444</u>	<u>75.175</u>
Likvide beholdninger		<u>13.000</u>	<u>13.000</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>409.249</u>	<u>386.225</u>
Aktiver i alt		<u>530.387</u>	<u>410.220</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		(3.084.694)	(3.126.801)
Egenkapital	5	<u>(2.959.694)</u>	<u>(3.001.801)</u>
Banker		853.979	223.801
Leverandører af varer og tjenesteydelser		54.982	85.940
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.500.772	2.615.372
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.074	4.439
Anden gæld		77.274	482.469
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.490.081</u>	<u>3.412.021</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.490.081</u>	<u>3.412.021</u>
Passiver i alt		<u>530.387</u>	<u>410.220</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	6		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	(3.126.801)	(3.001.801)
Årets resultat	0	42.107	42.107
Egenkapital 31. december 2015	125.000	(3.084.694)	(2.959.694)

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Årets resultat		42.107	149.678
Reguleringer	7	90.041	108.114
Ændring i driftskapital	8	<u>(460.542)</u>	<u>314.704</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		(328.394)	572.496
Renteindbetalinger og lignende		0	4
Renteudbetalinger og lignende		<u>(57.064)</u>	<u>(80.996)</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		(385.458)	491.504
Køb af materielle anlægsaktiver		<u>(130.120)</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(130.120)	0
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		<u>(114.600)</u>	<u>(108.051)</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(114.600)	(108.051)
Ændring i likvider		(630.178)	383.453
Likvide beholdninger		13.000	13.000
Kassekredit		<u>(223.801)</u>	<u>(607.254)</u>
Likvider 1. januar 2015		<u>(210.801)</u>	<u>(594.254)</u>
Likvider 31. december 2015		(840.979)	(210.801)
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		13.000	13.000
Kassekredit		<u>(853.979)</u>	<u>(223.801)</u>
Likvider 31. december 2015		(840.979)	(210.801)

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Ledelsen har tilvejebragt en finansieringsløsning, der tillige tilfører ledelsesmæssige kompetencer, hvorfor der forventes en tilfredsstillende fremtidig indtjening. Selskabet forventer at kunne reetablere kapitalen gennem den løbende drift og/eller konvertering af gæld til moderselskabet.

Moderselskabet indestår for den øvrige nødvendige likviditet til sikring af den fortsatte drift.

	2015	2014
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.823.440	1.868.709
Andre omkostninger til social sikring	18.990	18.540
Andre personaleomkostninger	20	1.448
	1.842.450	1.888.697
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	6
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	25.400	53.200
Andre finansielle omkostninger	31.547	27.796
Rentetillæg selskabsskat	117	0
	57.064	80.996

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	202.573
Tilgang i årets løb	130.120
Kostpris 31. december 2015	332.693
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	178.578
Årets afskrivninger	32.977
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	211.555
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	121.138

5 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Eventualposter mv.

Selskabet har stillet en betalingsgaranti over for udlejer for 150 t.kr.

Lejeforpligtelser

Selskabet har indgået en leje- og forpagtningskontrakt med en gennemsnitlig årlig leje på 516 t.kr. Forpagtningskontrakten kan opsiges af forpagter med 6 måneders varsel. Bortforpagter kan opsiges forpagtningskontrakten med 1 års varsel.

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med JV 30.05.01 Holding ApS, hvilket indebærer, at selskabet hæfter solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
7 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	0	(4)
Finansielle omkostninger	57.064	80.996
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	32.977	27.122
	<u>90.041</u>	<u>108.114</u>
8 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	(43.755)	(24.410)
Ændring i tilgodehavender	20.731	2.927
Ændring i leverandører mv.	(437.518)	336.187
	<u>(460.542)</u>	<u>314.704</u>