

**På Havnen ApS**

**c/o Johnny Valentin, Bjørnsknudevej 8 a  
7130 Juelsminde**

**CVR-nr. 28 11 56 60**

**Årsrapport for 2018**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 12/06 2019

---

Johnny Valentin  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	9
Balance pr. 31. december 2018	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

På Havnen ApS  
c/o Johnny Valentin, Bjørnsknudevej 8 a  
7130 Juelsminde

CVR-nr.: 28 11 56 60  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018  
Hjemsted: Hedensted

### Direktion

Johnny Valentin, direktør

### Revisor

Roesgaard & Partners  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Sønderbrogade 16  
8700 Horsens

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Juelsminde, den 12. juni 2019

### Direktion

Johnny Valentin  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### Til kapitalejeren i På Havnen ApS

Vi har opstillet årsrapporten for På Havnen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 12. juni 2019

### Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 54 31 28

Søren Roesgaard  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne33225

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten består af drift af restaurationsvirksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 821.134, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.911.610.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende

### **Forventninger til fremtiden**

Selskabets egenkapital forventes reetableret via den fremtidige drift.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for På Havnen ApS for 2018 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 2018 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, ændring i lagre af færdigvarer med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

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



## Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

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

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.230.992</b>	<b>2.597.073</b>
Personaleomkostninger	1	<u>(2.483.042)</u>	<u>(2.325.828)</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>747.950</b>	<b>271.245</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(30.024)</u>	<u>(27.691)</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>717.926</b>	<b>243.554</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>(67.948)</u>	<u>(45.911)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>649.978</b>	<b>197.643</b>
Skat af årets resultat		<u>171.156</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>821.134</u></b>	<b><u>197.643</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>821.134</u>	<u>197.643</u>
		<b><u>821.134</u></b>	<b><u>197.643</u></b>

**Balance pr. 31. december 2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		15.919	27.858
Indretning af lejede lokaler		34.287	52.372
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>50.206</u>	<u>80.230</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>50.206</u>	<u>80.230</u>
Råvarer og hjælpematerialer		403.000	334.315
<b>Varebeholdninger</b>		<u>403.000</u>	<u>334.315</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		60.635	0
Andre tilgodehavender		16.976	11.385
Udskudt skatteaktiv		171.156	0
Periodeafgrænsningsposter		10.469	44.499
<b>Tilgodehavender</b>		<u>259.236</u>	<u>55.884</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>9.000</u>	<u>6.000</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>671.236</u>	<u>396.199</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>721.442</u>	<u>476.429</u>

**Balance pr. 31. december 2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>(2.036.610)</u>	<u>(2.857.743)</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>(1.911.610)</u></b>	<b><u>(2.732.743)</u></b>
Banker		922.387	986.565
Leverandører af varer og tjenesteydelser		67.261	76.595
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.527.000	2.023.610
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.383	5.126
Anden gæld		<u>111.021</u>	<u>117.276</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.633.052</u></b>	<b><u>3.209.172</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.633.052</u></b>	<b><u>3.209.172</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>721.442</u></b>	<b><u>476.429</u></b>
Eventualposter mv.	5		

## Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	(2.857.744)	(2.732.744)
Årets resultat	0	821.134	821.134
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>125.000</b>	<b>(2.036.610)</b>	<b>(1.911.610)</b>

## Noter til årsrapporten

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.372.644	2.222.787
Pensioner	95.233	86.046
Andre omkostninger til social sikring	52.803	48.957
Andre personaleomkostninger	<u>(37.638)</u>	<u>(31.962)</u>
	<b><u>2.483.042</u></b>	<b><u>2.325.828</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	40.311	22.691
Andre finansielle omkostninger	<u>27.637</u>	<u>23.220</u>
	<b><u>67.948</u></b>	<b><u>45.911</u></b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>
Kostpris 1. januar 2018	<u>239.774</u>	<u>112.919</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>239.774</u>	<u>112.919</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	211.916	60.547
Årets afskrivninger	<u>11.939</u>	<u>18.085</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>223.855</u>	<u>78.632</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b><u>15.919</u></b>	<b><u>34.287</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Virksomhedskapital 1. januar 2018	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
<b>Virksomhedskapital</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>



## Noter til årsrapporten

### 5 Eventualposter mv.

#### **Kautions- og garantiforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet JV 30.05.01 HOLDING ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

#### **Lejeforpligtigelser**

Selskabet har indgået forpagtningskontrakt med en gennemsnitlig årlig leje på 316 t.kr. Forpagtningskontrakten kan opsiges af forpagter med 6 måneders varsel. Bortforpagter kan opsiges forpagtningskontrakten med 1 års varsel.