

På Havnen ApS

**Bjørnsknudevej 8 a
7130 Juelsminde**

CVR-nr. 28 11 56 60

Årsrapport for 2019

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 20/05 2020

Johnny Valentin
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	9
Balance pr. 31. december 2019	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2019	13
Noter til årsrapporten	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

På Havnen ApS
Bjørnsknudevej 8 a
7130 Juelsminde

CVR-nr.: 28 11 56 60
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019
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 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 20. maj 2020

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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 20. maj 2020

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 2019 udviser et overskud på kr. 5.826, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.905.784.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Ledelsen forventer at kunne reetablere kapitalen gennem den fremtidige drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af sygdommen COVID19 som følge af spredningen af Coronavirus. Selskabet har været nødsaget til at nedlukke aktiviteter og ansøge om støtte fra Regeringens hjælpepakker. Om end det er i et tidligt stadie at vurdere effekterne heraf, er det ledelsens vurdering, at udbruddet kan resultere i betydelige økonomiske konsekvenser for kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for På Havnen ApS for 2019 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.

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. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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.

Gældsforpligtelser

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

Pengestrømsopgørelse

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

Anvendt regnskabspraksis

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.645.910	3.230.992
Personaleomkostninger	1	<u>(2.560.633)</u>	<u>(2.483.042)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		85.277	747.950
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(30.407)</u>	<u>(30.024)</u>
Resultat før finansielle poster		54.870	717.926
Finansielle omkostninger	2	<u>(45.352)</u>	<u>(67.948)</u>
Resultat før skat		9.518	649.978
Skat af årets resultat	3	<u>(3.692)</u>	<u>171.156</u>
Årets resultat		<u>5.826</u>	<u>821.134</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>5.826</u>	<u>821.134</u>
		<u>5.826</u>	<u>821.134</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.797	15.919
Indretning af lejede lokaler		<u>16.202</u>	<u>34.287</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>27.999</u>	<u>50.206</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>27.999</u>	<u>50.206</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>450.700</u>	<u>403.000</u>
Varebeholdninger		<u>450.700</u>	<u>403.000</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		240.476	60.635
Andre tilgodehavender		53.685	16.976
Udskudt skatteaktiv		167.464	171.156
Periodeafgrænsningsposter		<u>37.318</u>	<u>10.469</u>
Tilgodehavender		<u>498.943</u>	<u>259.236</u>
Likvide beholdninger		<u>6.000</u>	<u>9.000</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>955.643</u>	<u>671.236</u>
Aktiver i alt		<u>983.642</u>	<u>721.442</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>(2.030.784)</u>	<u>(2.036.610)</u>
Egenkapital		<u>(1.905.784)</u>	<u>(1.911.610)</u>
Banker		930.331	922.387
Leverandører af varer og tjenesteydelser		62.153	67.261
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.807.917	1.527.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.723	5.383
Anden gæld		<u>82.302</u>	<u>111.021</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.889.426</u>	<u>2.633.052</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.889.426</u>	<u>2.633.052</u>
Passiver i alt		<u>983.642</u>	<u>721.442</u>
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	(2.036.610)	(1.911.610)
Årets resultat	0	5.826	5.826
Egenkapital 31. december 2019	125.000	(2.030.784)	(1.905.784)

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Årets resultat		5.826	821.134
Reguleringer	6	79.451	(73.184)
Ændring i driftskapital	7	<u>(143.743)</u>	<u>(55.580)</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		(58.466)	692.370
Renteudbetalinger og lignende		<u>(45.353)</u>	<u>(67.948)</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>(103.819)</u>	<u>624.422</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		<u>(8.200)</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>(8.200)</u>	<u>0</u>
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		0	(557.245)
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		<u>101.076</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>101.076</u>	<u>(557.245)</u>
Ændring i likvider		(10.943)	67.177
Likvide beholdninger		9.000	6.000
Kassekredit		<u>(922.388)</u>	<u>(986.565)</u>
Likvider 1. januar 2019		<u>(913.388)</u>	<u>(980.565)</u>
Likvider 31. december 2019		<u>(924.331)</u>	<u>(913.388)</u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		6.000	9.000
Kassekredit		<u>(930.331)</u>	<u>(922.388)</u>
Likvider 31. december 2019		<u>(924.331)</u>	<u>(913.388)</u>

Noter til årsrapporten

	2019	2018
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.413.353	2.372.644
Pensioner	102.116	95.233
Andre omkostninger til social sikring	60.527	52.803
Andre personaleomkostninger	<u>(15.363)</u>	<u>(37.638)</u>
	<u>2.560.633</u>	<u>2.483.042</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	15.228	40.311
Andre finansielle omkostninger	<u>30.124</u>	<u>27.637</u>
	<u>45.352</u>	<u>67.948</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>3.692</u>	<u>(171.156)</u>
	<u>3.692</u>	<u>(171.156)</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2019	239.774	112.919
Tilgang i årets løb	8.200	0
Kostpris 31. december 2019	<u>247.974</u>	<u>112.919</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	223.855	78.632
Årets afskrivninger	12.322	18.085
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>236.177</u>	<u>96.717</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>11.797</u>	<u>16.202</u>

5 Eventualforpligtelser

Kautions- og garantforpligtelser

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

Lejeforpligtigelser

Selskabet har indgået forpagtningskontrakt med en gennemsnitlig årlig leje på 420 t.kr. Forpagtningskontrakten kan opsiges af forpagter med 6 måneders varsel. Bortforpagter kan opsige forpagtningskontrakten med 1 års varsel.

Noter til årsrapporten

	2019	2018
	kr.	kr.
6 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle omkostninger	45.352	67.948
Af- og nedskrivninger	30.407	30.024
Skat af årets resultat	3.692	(171.156)
	79.451	(73.184)
7 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	(47.700)	(68.685)
Ændring i tilgodehavender	(60.869)	17.054
Ændring i leverandører mv.	(35.174)	(3.949)
	(143.743)	(55.580)