

**Havana Varde ApS**  
**Friis Hansens Vej 5, 7100 Vejle**

---

**Årsrapport for**  
**2015**

---

**CVR-nr. 31 42 58 59**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. april 2016.

---

Kristian Rothausen Prislefeldt  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

**Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Havana Varde ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 25. april 2016

### **Direktion**

Kristian Rothausen Prisfeldt  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i Havana Varde ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Havana Varde ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det 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 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Vejle, den 25. april 2016

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Jesper Hørby Jensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Havana Varde ApS  
Friis Hansens Vej 5  
7100 Vejle

CVR-nr.: 31 42 58 59  
Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015  
7. regnskabsår

**Direktion**

Kristian Rothausen Prisfeldt, direktør

**Revision**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Gunhilds Plads 2  
7100 Vejle

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet er drift af restaurations- og diskoteksvirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 3.427 t.kr. mod 2.038 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.196 t.kr. mod 745 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Havana Varde ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, ændring i lagre af handelsvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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 poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede salgsavancer vedrørende finansielle aktiver. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 (fuld fordeling).

### Balancen

#### **Materielle anlægsaktiver**

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

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede værdipapirer, og måles til deres nominelle kapitalværdi.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Havana Varde ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.426.937</b>	<b>2.037.760</b>
1 Personaleomkostninger	-2.070.538	-1.417.202
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-125.578	-138.215
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.230.821</b>	<b>482.343</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	256.000	407.914
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	10.162	8.297
Andre finansielle indtægter	1.135	0
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-10.316
Øvrige finansielle omkostninger	-13	-13.839
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.498.105</b>	<b>874.399</b>
2 Skat af årets resultat	-302.187	-129.801
<b>Årets resultat</b>	<b>1.195.918</b>	<b>744.598</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-85.334
Udbytte for regnskabsåret	1.195.918	1.594.055
Disponeret fra overført resultat	0	-764.123
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.195.918</b>	<b>744.598</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.609	59.185
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>33.609</u>	<u>59.185</u>
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	64.000
	Andre værdipapirer og kapitalandele	10.000	5.000
	Deposita	<u>357.500</u>	<u>357.500</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>367.500</u>	<u>426.500</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>401.109</u></b>	<b><u>485.685</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>252.000</u>	<u>152.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>252.000</u>	<u>152.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	63.880	55.067
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	706.857	477.621
	Andre tilgodehavender	119.877	74.956
	Periodeafgrænsningsposter	<u>2.529</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>893.143</u>	<u>607.644</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.097.233</u>	<u>1.359.606</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.242.376</u></b>	<b><u>2.119.250</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.643.485</u></b>	<b><u>2.604.935</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		2015	2014
<u>Note</u>		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	409.611	302.129
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	122.572
	Anden gæld	912.956	459.767
	Periodeafgrænsningsposter	0	1.412
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.195.918	1.594.055
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.518.485</u>	<u>2.479.935</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.518.485</u></b>	<b><u>2.479.935</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.643.485</u></b>	<b><u>2.604.935</u></b>

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****8 Eventualposter**

**Noter**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.871.531	1.177.386
Andre omkostninger til social sikring	9.360	8.910
Personalemkostninger i øvrigt	<u>189.647</u>	<u>230.906</u>
	<b><u>2.070.538</u></b>	<b><u>1.417.202</u></b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	<u>302.187</u>	<u>129.801</u>
	<b><u>302.187</u></b>	<b><u>129.801</u></b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	324.700	324.700
Tilgang i årets løb	<u>43.212</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>367.912</u></b>	<b><u>324.700</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	-265.515	-175.615
Årets af-/nedskrivninger	<u>-68.788</u>	<u>-89.900</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>-334.303</u></b>	<b><u>-265.515</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>33.609</u></b>	<b><u>59.185</u></b>

**Noter**

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Anskaffelsessum primo	64.000	80.000
Afgang i årets løb	-64.000	-16.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>64.000</b>
Opskrivninger primo	0	85.334
Årets resultat	0	407.914
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	-17.066
Udbytte	0	-476.182
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>64.000</b>
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Pioner Bar, Varde ApS	Vejle	0 %
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	0	764.123
Årets overførte resultat	0	-764.123
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for husleje, er der stillet bankgaranti på kr. 100 t.kr.		
<b>8. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har indgået forpagtningskontrakt. Forpagtningsaftalen kan opsiges med 6 mdr. varsel, og udgør pr. 31/12 2015 en forpligtelse på 186 t.kr.		

## Noter

---

### 8. Eventualposter (fortsat)

#### Eventualforpligtelser (fortsat)

Selskabet har indgået lejekontrakt. Lejemålet kan opsiges med 6 mdr. varsel, og udgør pr. 31/12 2015 en forpligtelse på 295 t.kr.

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende garage og lager. Kontrakten kan opsiges med 3 mdr. varsel, og udgør pr. 31/12 2015 en forpligtelse på 2 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, Cuba Holding ApS, CVR 34 21 97 61. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.