



TØNDER REVISION

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND · VOJENS



Aarø Sund Havnegrill & Cafe ApS

Aarø Sund Havn 2B

6100 Haderslev

CVR-nr. 34 20 97 58

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. februar 2021

Tina Petersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	6
Balance pr. 31. december 2020	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Aarø Sund Havnegrill & Cafe 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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.

Haderslev, den 26. februar 2021

Direktion

Tina Petersen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Aarø Sund Havnegrill & Cafe ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Aarø Sund Havnegrill & Cafe ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vojens, den 26. februar 2021

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Carsten Feidenhansl
registreret revisor
MNE-nr. mne15253

Selskabsoplysninger

Selskabet	Aarø Sund Havnegrill & Cafe ApS Aarø Sund Havn 2B 6100 Haderslev
	CVR-nr.: 34 20 97 58
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020
	Hjemsted: Haderslev
Direktion	Tina Petersen
Revisor	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Østergade 28 6500 Vojens

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har bestået i at drive grillbar og cafe.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på kr. 144.207, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 705.406.

Ledelsen anser årets resultat som utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der er efter regnskabsårets afslutning fortsat Covid-19 pandemi i Danmark. Indtil dato for aflæggelse af årsrapporten har udbruddet haft effekt på selskabets økonomiske og finansielle stilling. Det må forventes, at Aarø Sund Havnegrill & Cafe ApS vil blive genstand for direkte og indirekte effekter af Covid-19, hvilket kan påvirke selskabets økonomiske og finansielle stilling. Aarø Sund Havnegrill & Cafe ApS tilpasser sig situationen løbende, følger myndighedernes anbefalinger og agere i øvrigt ud fra et hensyn til medarbejdernes og omverdens sikkerhed.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.

Ledelsen forventer forbedringer i indtjeningen i det kommende regnskabsår og på den baggrund forventer ledelsen at den tabte egenkapital kan retableres inden for en overskuelig fremtid.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed.

Der henvises til note 1 i årsregnskabet.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Bruttofortjeneste		258.225	656.816
Personaleomkostninger	1	-379.702	-649.775
Resultat før af- og nedskrivninger		-121.477	7.041
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-14.950	-14.950
Resultat før finansielle poster		-136.427	-7.909
Finansielle indtægter	2	7.771	16.323
Finansielle omkostninger	3	-15.551	-26.084
Resultat før skat		-144.207	-17.670
Skat af årets resultat	4	0	-60.890
Årets resultat		-144.207	-78.560
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-144.207	-78.560
		-144.207	-78.560

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		38.896	53.846
Materielle anlægsaktiver	5	38.896	53.846
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		0	645.787
Finansielle anlægsaktiver		0	645.787
Anlægsaktiver i alt		38.896	699.633
Råvarer og hjælpematerialer		30.000	30.000
Varebeholdning i alt		30.000	30.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		978	0
Andre tilgodehavender		2.000	0
Tilgodehavender		2.978	0
Omsætningsaktiver i alt		32.978	30.000
Aktiver i alt		71.874	729.633

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-785.406	-641.200
Egenkapital		-705.406	-561.200
Banker		0	295.089
Langfristede gældsforpligtelser		0	295.089
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	283.333
Banker		179.341	266.609
Leverandører af varer og tjenesteydelser		134.920	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		200.295	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		39.148	42.275
Anden gæld		223.576	384.527
Periodeafgrænsningsposter		0	19.000
Kortfristede gældsforpligtelser		777.280	995.744
Gældsforpligtelser i alt		777.280	1.290.833
Passiver i alt		71.874	729.633
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	80.000	-641.199	-561.199
Årets resultat	0	-144.207	-144.207
Egenkapital 31. december 2020	80.000	-785.406	-705.406

Noter

	2020	2019
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	370.436	630.460
Andre omkostninger til social sikring	7.576	16.485
Andre personaleomkostninger	1.690	2.830
	<u>379.702</u>	<u>649.775</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>4</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>7.771</u>	<u>16.323</u>
	<u>7.771</u>	<u>16.323</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	2.035	0
Andre finansielle omkostninger	<u>13.516</u>	<u>26.084</u>
	<u>15.551</u>	<u>26.084</u>

Noter

	2020	2019
	kr.	kr.
4 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	60.890
	0	60.890

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2020	146.456
Kostpris 31. december 2020	146.456
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	92.610
Årets afskrivninger	14.950
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	107.560
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	38.896

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets evne til at fortsætte driften er betinget af, at der skabes positiv indtjening i selskabet samt at den fornødne likviditet er til rådighed for selskabet. Selskabets likviditetsbehov i det kommende år vil i al sin væsentlighed hidrøre fra selskabets løbende drift. Som omtalt i ledelsesberetningen forventer selskabets ledelse at forbedre indtjeningen i de kommende år. På den baggrund forventer ledelsen ligeledes at den tabte selskabskapital kan reetableres gennem overskudsgivende drift i løbet af de kommende år. Selskabets hovedaktionær har tilkendegivet, at de i det kommende år vil stille den nødvendige driftskapital til rådighed for selskabet i det omfang der måtte være behov herfor. Selskabets ledelse vurderer på den baggrund, at selskabet i det kommende år vil have tilstrækkeligt likviditetsberedskab i form af likvide beholdninger og kreditfaciliteter til dækning af den løbende drift.

Noter

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Tinas Diner ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2020 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingenting.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aarø Sund Havnegrill & Cafe ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko-overgang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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, tab på debitorer mv.

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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.

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	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte 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.

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 ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem netto-provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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.