



# **Havnegrillen Skagen ApS**

P Lunds Vej 9, 9300 Sæby

**CVR-nr. 34 71 05 70**

**Årsrapport**

**2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016.

---

Nikolai Ronne  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

|  | <b><u>Side</u></b> |
|--|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                               |                    |
| Ledelsespåtegning                                | 1                  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab  | 2                  |
| <br>   |                    |
| <b>Ledelsesberetning</b>                         |                    |
| Selskabsoplysninger                              | 3                  |
| Ledelsesberetning                                | 4                  |
| <br>   |                    |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b> |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                         | 5                  |
| Resultatopgørelse                                | 8                  |
| Balance  | 9                  |
| Noter  | 11                 |

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Havnegrillen Skagen 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 27. maj 2016

### **Direktion**

Nikolai Kristian André Ronne  
Direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Havnegrillen Skagen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Havnegrillen Skagen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Randers SØ, den 27. maj 2016

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

**B. Nygaard Pedersen**

statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

|                  |   |
|------------------|---|
| <b>Selskabet</b> | Havnegrillen Skagen ApS<br>P Lunds Vej 9<br>9300 Sæby   |
|                  | CVR-nr.: 34 71 05 70                                    |
|                  | Stiftet: 19. september 2012                             |
|                  | Hjemsted: Frederikshavn kommune                         |
|                  | Regnskabsår: 1. januar - 31. december<br>3. regnskabsår |
| <b>Direktion</b> | Nikolai Kristian André Ronne, Direktør                  |
| <b>Revisor</b>   | Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab |

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens hovedaktivitet er at drive Havnegrillen i Skagen og andre aktiviteter i tilknytning hertil.

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

Årets bruttofortjeneste udgør 1.526.272 kr. mod 1.554.714 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -188.058 kr. mod -146.334 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabskapitalen er tabt - og en reetablering af tabt kapital kræver opstart af ny aktivitet eller tilførelse af kapital udefra. Selskabets fortsatte eksistent er derfor tvivlsom.

Selskabet har ultimo regnskabsåret solgt sin aktivitet og er aktuelt uden aktivitet.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Havnegrillen Skagen 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.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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 råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

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

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

### 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

|   |         |
|---|---------|
| Produktionsanlæg og maskiner            | 3-10 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år |

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 af- og nedskrivninger.

### **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.

### **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.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Andre 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>1.526.272</b> | <b>1.554.714</b> |
| 1 Personaleomkostninger                           | -1.648.472       | -1.602.816       |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 21.775           | -121.795         |
| <b>Driftsresultat</b>                             | <b>-100.425</b>  | <b>-169.897</b>  |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger                 | -41.174          | -17.610          |
| <b>Resultat før skat</b>                          | <b>-141.599</b>  | <b>-187.507</b>  |
| Skat af årets resultat                            | -46.459          | 41.173           |
| <b>Årets resultat</b>                             | <b>-188.058</b>  | <b>-146.334</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>           |                  |                  |
| Disponeret fra overført resultat                  | -188.058         | -146.334         |
| <b>Disponeret i alt</b>                           | <b>-188.058</b>  | <b>-146.334</b>  |

**Balance 31. december**

| <b>Aktiver</b>                          |                |                |
|---|----------------|----------------|
| <u>Note</u>                             | <u>2015</u>    | <u>2014</u>    |
| <b>Anlægsaktiver</b>                    |                |                |
| Produktionsanlæg og maskiner            | 0              | 388.798        |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0              | 19.541         |
| Materielle anlægsaktiver i alt          | 0              | 408.339        |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>              | <b>0</b>       | <b>408.339</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                |                |                |
| Råvarer og hjælpematerialer             | 0              | 70.000         |
| Varebeholdninger i alt                  | 0              | 70.000         |
| Udskudte skatteaktiver                  | 0              | 46.459         |
| Andre tilgodehavender                   | 0              | 46.509         |
| Tilgodehavender i alt                   | 0              | 92.968         |
| Likvide beholdninger                    | 218.124        | 6.202          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>          | <b>218.124</b> | <b>169.170</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                    | <b>218.124</b> | <b>577.509</b> |

**Balance 31. december**

| <b>Passiver</b>           |  |                 |                |
|---------------------------|--|-----------------|----------------|
| <u>Note</u>               |  | <u>2015</u>     | <u>2014</u>    |
| <b>Egenkapital</b>        |  |                 |                |
| 4                         | Virksomhedskapital                       | 80.000          | 80.000         |
| 5                         | Overført resultat                        | -341.001        | -152.942       |
|                           | <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b>-261.001</b> | <b>-72.942</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b> |  |                 |                |
|                           | Gæld til pengeinstitutter                | 0               | 379.220        |
|                           | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 38.863          | 101.207        |
|                           | Anden gæld                               | 440.262         | 170.024        |
|                           | Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | 479.125         | 650.451        |
|                           | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b>479.125</b>  | <b>650.451</b> |
|                           | <b>Passiver i alt</b>                    | <b>218.124</b>  | <b>577.509</b> |

## Noter

|   | 2015   | 2014  |
|---|--|---|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                             |  |   |
| Lønninger og gager  | 1.563.864  | 1.487.996                                     |
| Pensioner   | 20.027   | 16.177  |
| Andre omkostninger til social sikring                       | 15.890   | 17.550  |
| Personaleomkostninger i øvrigt                              | 48.691   | 81.093  |
|   | <b>1.648.472</b>                                       | <b>1.602.816</b>                              |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere              | 5  | 5   |
| <b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>                   |  |   |
| Andre renteomkostninger                                     | 41.174   | 17.610  |
|   | <b>41.174</b>  | <b>17.610</b>                                 |
| <b>3. Materielle anlægsaktiver</b>                          |  |   |
|   | <b>Andre anlæg,<br/>driftsmateriel<br/>og inventar</b> | <b>Produktions-<br/>anlæg og<br/>maskiner</b> |
| Kostpris 1. januar 2015                                     | 22.837   | 626.592                                       |
| Tilgang   | 19.405   | 50.481  |
| Afgang  | 0  | -677.073                                      |
| <b>Kostpris 31. december 2015</b>                           | <b>42.242</b>  | <b>0</b>                                      |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015                        | 3.296  | 237.794                                       |
| Årets afskrivninger   | 3.577  | 125.318                                       |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver            | 35.369   | 0   |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0  | -363.112                                      |
| <b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>              | <b>42.242</b>  | <b>0</b>                                      |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>              | <b>0</b>   | <b>0</b>                                      |
| <b>4. Virksomhedskapital</b>                                |  |   |
| Virksomhedskapital 1. januar 2015                           | 80.000   | 80.000  |
|   | <b>80.000</b>  | <b>80.000</b>                                 |

**Noter**

---

|  | <u>31/12 2015</u>      | <u>31/12 2014</u>      |
|--|------------------------|------------------------|
| <b>5. Overført resultat</b>              |                        |                        |
| Overført resultat 1. januar 2015         | -152.943               | -6.608                 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-188.058</u>        | <u>-146.334</u>        |
|  | <u><b>-341.001</b></u> | <u><b>-152.942</b></u> |