

Havnegrillen Næstved ApS

Toldbodgade 12
4700 Næstved

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/02/2018

Jesper Stark
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Havnegrillen Næstved ApS

Toldbodgade 12

4700 Næstved

Telefonnummer: 55771577

CVR-nr: 35415769

Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

Bankforbindelse

Spar Nord

Farimagsvej 8

4700 Næstved

DK Danmark

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2017 for Havnegrillen Næstved ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver passiver, finansielle stilling, samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet fravælger stadig revisionspligten. Ledelsen anser betingelserne for opfyldt.

Næstved, den 28/02/2018

Direktion

Jesper Stark

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet fravælger stadig revisionspligten. Ledelsen anser betingelserne for opfyldt.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold i regnskabsåret

Årets resultat, -3.460 kr., anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Den forventede udvikling

Selskabet forventer overskud i regnskabsåret 2017/18.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Havnegrillen Næstved ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for B-virksomheder.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fodele 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflæggelse, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering /og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Selskabets ledelse har i henhold til bestemmelserne i årsregnskabsloven valgt ikke at vise nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Bruttofortjeneste

Selskabet har i henhold til reglerne i årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage posterene nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger i posten "Bruttofortjeneste".

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, herunder som følge af ændring i skattesats, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på forvenet brugstid på 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Ejendom på lejet grund, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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 vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Ejendom på lejet grund 25 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under 13.200 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		913.468	929.081
Personaleomkostninger		-816.272	-755.391
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-68.547	-60.738
Resultat af ordinær primær drift		28.649	112.952
Øvrige finansielle omkostninger		-32.452	-37.394
Ordinært resultat før skat		-3.803	75.558
Skat af årets resultat		343	-17.187
Årets resultat		-3.460	58.371
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-3.460	58.371
I alt		-3.460	58.371

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill		27.500	57.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt		27.500	57.500
Grunde og bygninger		388.130	406.686
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		63.069	23.309
Materielle anlægsaktiver i alt		451.199	429.995
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.000	10.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		10.000	10.000
Anlægsaktiver i alt		488.699	497.495
Råvarer og hjælpematerialer		20.500	20.500
Varebeholdninger i alt		20.500	20.500
Andre tilgodehavender		24.777	31.596
Tilgodehavender i alt		24.777	31.596
Likvide beholdninger		146.385	112.082
Omsætningsaktiver i alt		191.662	164.178
Aktiver i alt		680.361	661.673

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-50.561	-47.101
Egenkapital i alt		29.439	32.899
Gæld til banker		208.944	248.124
Langfristede gældsforpligtelser i alt		208.944	248.124
Gæld til banker		33.500	24.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		54.155	16.355
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		354.323	340.295
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		441.978	380.650
Gældsforpligtelser i alt		650.922	628.774
Passiver i alt		680.361	661.673

Noter

1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Her kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det ikke muligt at indsætte tabeller).

	2016/17	2015/16
Gennemsnitligt antal ansatte	3	3

Her kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det ikke muligt at indsætte tabeller).