

Havnegrillen Næstved ApS

Egevænget 6
4700 Næstved

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/02/2017

Kim Stark
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 5 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

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

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 9 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 10 |
|---------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Havnegrillen Næstved ApS

Egevænget 6

4700 Næstved

Telefonnummer: 55771577

e-mailadresse: sofa19@live.dk

CVR-nr: 35415769

Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Bankforbindelse

Spar Nord

Farimagsvej 8

4700 Næstved

DK Danmark

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 20. februar 2017

Direktion

Jesper Stark

Næstved, den 20/02/2017

Direktion

Jesper Stark

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, 58.371 kr., anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
Generelt

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 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.

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.

Resultatopgørelse

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 i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, og andre eksterne omkostninger 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.

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.

Balance

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 12.900 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 nettorealiseringsværdien 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.

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 nettorealiseringsværdi.

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 2015 - 30. sep 2016

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Nettoomsætning | | 929.081 | |
| Bruttoresultat | | 929.081 | 864.476 |
| Personaleomkostninger | | -755.391 | -836.549 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -60.738 | -60.738 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 112.952 | -32.811 |
| Andre finansielle indtægter | | | 73 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -37.394 | -37.054 |
| Ordinært resultat før skat | | 75.558 | -69.792 |
| Skat af årets resultat | | -17.187 | |
| Årets resultat | | 58.371 | -55.774 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 58.371 | -55.774 |
| I alt | | 58.371 | -55.774 |

Balance 30. september 2016

Aktiver

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Goodwill | | 57.500 | 87.500 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | | 57.500 | 87.500 |
| Grunde og bygninger | | 406.686 | 425.242 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 23.309 | 35.491 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 429.995 | 460.733 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 10.000 | 10.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 10.000 | 10.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 497.495 | 558.233 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 20.500 | 16.670 |
| Varebeholdninger i alt | | 20.500 | 16.670 |
| Andre tilgodehavender | | 31.596 | 28.572 |
| Tilgodehavender i alt | | 31.596 | 28.572 |
| Likvide beholdninger | | 112.082 | 33.259 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 164.178 | 78.501 |
| Aktiver i alt | | 661.673 | 636.734 |

Balance 30. september 2016

Passiver

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | -47.101 | -105.472 |
| Egenkapital i alt | | 32.899 | -25.472 |
| Gæld til banker | | 248.124 | 273.983 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 248.124 | 273.983 |
| Gæld til banker | | 24.000 | 24.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 16.355 | 42.238 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 340.295 | 321.985 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 380.650 | 388.223 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 628.774 | 662.206 |
| Passiver i alt | | 661.673 | 636.734 |