

FUNDER & HENRIKSEN

Havnegrillen Næstved ApS

Egevænget 8
4700 Næstved

CVR-nr. 35 41 57 69

Årsrapport for 2022/23

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 26. marts 2024

Jesper Stark
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023 | 9 |
| Balance pr. 30. september 2023 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Havnegrillen Næstved 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. 30. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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.

Næstved, den 26. marts 2024

Direktion

Jesper Stark
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Havnegrillen Næstved ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Havnegrillen Næstved ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Næstved, den 26. marts 2024

FUNDER OG HENRIKSEN REVISION

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 29 62 87 77

Stig Henriksen
Registreret revisor
mne17429

Selskabsoplysninger

Selskabet

Havnegrillen Næstved ApS
Egevænget 8
4700 Næstved

CVR-nr.: 35 41 57 69

Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Hjemsted: Næstved

Direktion

Jesper Stark, direktør

Revisor

FUNDER OG HENRIKSEN REVISION
Godkendt revisionsanpartsselskab
Norgesvej 2
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af restaurationsvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på DKK 66.837, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 272.042.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Havnegrillen Næstved ApS for 2022/23 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 2022/23 er aflagt i DKK

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

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 risikoovergang 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 mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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 mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygning på lejet grund samt 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 |
|---|-----------------|------------------|
| Bygning på lejet grund | 25 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat 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 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023

| | Note | 2022/23 DKK | 2021/22 DKK |
|---|------|-----------------------|------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 889.501 | 916.598 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-907.003</u> | <u>-954.046</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | -17.502 | -37.448 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -18.556 | -22.698 |
| Andre driftsomkostninger | | <u>-5.396</u> | <u>0</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -41.454 | -60.146 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-25.383</u> | <u>-23.480</u> |
| Resultat før skat | | -66.837 | -83.626 |
| Skat af årets resultat | | <u>0</u> | <u>-38.780</u> |
| Årets resultat | | <u>-66.837</u> | <u>-122.406</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>-66.837</u> | <u>-122.406</u> |
| | | <u>-66.837</u> | <u>-122.406</u> |

Balance pr. 30. september 2023

| | Note | 2022/23 DKK | 2021/22 DKK |
|---|------|------------------------------|------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | <u>276.794</u> | <u>295.350</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>276.794</u> | <u>295.350</u> |
| Deposita | | <u>10.000</u> | <u>10.000</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>10.000</u> | <u>10.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>286.794</u> | <u>305.350</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | <u>30.000</u> | <u>42.300</u> |
| Varebeholdninger | | <u>30.000</u> | <u>42.300</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 234 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>4.443</u> | <u>4.038</u> |
| Tilgodehavender | | <u>4.443</u> | <u>4.272</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>41.653</u> | <u>31.856</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>76.096</u> | <u>78.428</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>362.890</u></u> | <u><u>383.778</u></u> |

Balance pr. 30. september 2023

| | Note | 2022/23 DKK | 2021/22 DKK |
|--|------|-----------------|-----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | -352.042 | -285.204 |
| Egenkapital | | -272.042 | -205.204 |
| Banker | | 0 | 16.630 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 2 | 0 | 16.630 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 2 | 19.274 | 48.370 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 43.481 | 45.805 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 319.532 | 302.163 |
| Anden gæld | | 252.645 | 176.014 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 634.932 | 572.352 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 634.932 | 588.982 |
| Passiver i alt | | 362.890 | 383.778 |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 3 | | |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. oktober 2022 | 80.000 | -285.205 | -205.205 |
| Årets resultat | 0 | -66.837 | -66.837 |
| Egenkapital 30. september 2023 | 80.000 | -352.042 | -272.042 |

Noter

| | 2022/23 | 2021/22 |
|---|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 872.812 | 915.941 |
| Andre omkostninger til social sikring | 24.250 | 22.860 |
| Andre personaleomkostninger | 9.941 | 15.245 |
| | <u>907.003</u> | <u>954.046</u> |
| | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>3</u> | <u>3</u> |

2 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. oktober 2022 | Gæld 30. september 2023 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|--------|----------------------------|-------------------------------|--------------------|------------------------|
| Banker | <u>65.000</u> | <u>19.274</u> | <u>19.274</u> | <u>0</u> |
| | <u>65.000</u> | <u>19.274</u> | <u>19.274</u> | <u>0</u> |

3 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets kapital er negativ. Det er ledelsens formodning, at kapitalen kan reetableres via egen indtjening.

Ledelsen forventer at der vil være tilstrækkelig likviditet i den resterende del af året, og regnskabet er således aflagt efter en forudsætning om fortsat drift.

4 Eventualaktiver

Selskabet har et skatteaktiv på tkr. 69 der ikke er optaget i balancen, idet det er usikkert hvornår aktivet kan udnyttes.

5 Eventualforpligtelser

Huslejeoplyttelse 6 mdr.

Noter

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.