

FUNDER & HENRIKSEN

Havnegrillen Næstved ApS

Egevænget 8
4700 Næstved

CVR-nr. 35 41 57 69

Årsrapport for 2019/20

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 3. marts 2021

Jesper Stark
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2019 - 30. september 2020	9
Balance pr. 30. september 2020	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 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.

Næstved, den 3. marts 2021

Direktion

Jesper Stark
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Havnegrillen Næstved ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Havnegrillen Næstved ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 årsregnskabet 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.

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

Næstved, den 3. marts 2021

FUNDER & HENRIKSEN REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 29 62 87 77

Søren Funder Andersen

Registreret revisor

MNE-nr. mne320

Selskabsoplysninger

Selskabet

Havnegrillen Næstved ApS
Egevænget 8
4700 Næstved

CVR-nr.: 35 41 57 69

Regnskabsperiode: 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Hjemsted: Næstved

Direktion

Jesper Stark, direktør

Revisor

FUNDER & HENRIKSEN REVISION
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Norgesvej 2
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af restaurationsvirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Havnegrillen Næstved ApS for 2019/20 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 2019/20 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

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder indtægter fra kompensationsordninger under Covid-19.

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

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 kr. 14.100 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 2019 - 30. september 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste		969.319	883.551
Personaleomkostninger	1	<u>-848.894</u>	<u>-889.369</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		120.425	-5.818
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-30.507</u>	<u>-30.507</u>
Resultat før finansielle poster		89.918	-36.325
Finansielle omkostninger		<u>-26.394</u>	<u>-27.246</u>
Resultat før skat		63.524	-63.571
Skat af årets resultat		<u>-17.382</u>	<u>12.896</u>
Årets resultat		<u>46.142</u>	<u>-50.675</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>46.142</u>	<u>-50.675</u>
		<u>46.142</u>	<u>-50.675</u>

Balance pr. 30. september 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Aktiver			
Bygninger på lejet grund		332.462	351.018
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		16.089	28.040
Materielle anlægsaktiver		348.551	379.058
Deposita		10.000	10.000
Finansielle anlægsaktiver		10.000	10.000
Anlægsaktiver i alt		358.551	389.058
Råvarer og hjælpematerialer		20.500	20.500
Varebeholdninger		20.500	20.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	128
Andre tilgodehavender		0	23.072
Udskudt skatteaktiv		26.492	43.874
Periodeafgrænsningsposter		3.924	3.924
Tilgodehavender		30.416	70.998
Likvide beholdninger		249.787	36.406
Omsætningsaktiver i alt		300.703	127.904
Aktiver i alt		659.254	516.962

Balance pr. 30. september 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-127.595	-173.737
Egenkapital		-47.595	-93.737
Banker		100.328	135.792
Langfristede gældsforpligtelser	3	100.328	135.792
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	48.000	38.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.403	44.073
Anden gæld		525.118	392.834
Kortfristede gældsforpligtelser		606.521	474.907
Gældsforpligtelser i alt		706.849	610.699
Passiver i alt		659.254	516.962
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	4		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	80.000	-173.737	-93.737
Årets resultat	0	46.142	46.142
Egenkapital 30. september 2020	80.000	-127.595	-47.595

Noter

	2019/20	2018/19		
	kr.	kr.		
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	811.378	846.975		
Andre omkostninger til social sikring	21.620	23.256		
Andre personaleomkostninger	15.896	19.138		
	<u>848.894</u>	<u>889.369</u>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>		
2 Særlige poster				
I andre indtægter, indregnet i bruttofortjenesten indgår følger indtægter:				
Lønkomensation Covid-19	175.667	0		
Kompensation tabt omsætning Covid-19	69.000	0		
Kompensation faste omkostninger	27.500	0		
	<u>272.167</u>	<u>0</u>		
3 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld	Gæld		
	1. oktober	30. september	Afdrag	Restgæld
	2019	2020	næste år	efter 5 år
	<u>173.792</u>	<u>148.328</u>	<u>48.000</u>	<u>0</u>
Banker	<u>173.792</u>	<u>148.328</u>	<u>48.000</u>	<u>0</u>

Noter

4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Virksomheden er påvirket af coronavirussituationen i Danmark. Coronavirussituationen har medført at virksomheden er blevet tvangslukket af staten. Dette har betydet en større reduktion af omsætningen. Der er indført diverse kompensationsordninger, som dækker delvist virksomhedens omsætningstab, delvist virksomhedens faste omkostninger og delvist løn for hjemsendte medarbejdere. Samlet set vil der stadig være et tab i forhold til normal drift. Vi ved endnu ikke hvornår situationen stopper, og kan ikke forudsige dens endelige input på økonomien i selskabet. Vi formoder dog at der kun er tale om en begrænset periode. Vi gætter på restriktioner i yderligere 7 måneder efter balancedagen. På nuværende tidspunkt har vi en formodning om at situationen samlet udløber inden for en overskuelig fremtid. Som følge af foranstående, er der usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Vi tror dog på at der vil være tilstrækkelig likviditet i den resterende del af året, og regnskabet er således aflagt efter en forudsætning om fortsat drift.

5 Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse 6 mdr.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.