

# FUNDER & HENRIKSEN

## **Havnegrillen Næstved ApS**

Egevænget 8  
4700 Næstved

CVR-nr. 35 41 57 69

## **Årsrapport for 2020/21**

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 28. februar 2022

---

Jesper Stark  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021	9
Balance pr. 30. september 2021	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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 28. februar 2022

**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 2020 - 30. september 2021 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 revisoreres 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 28. februar 2022

**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 2020 - 30. september 2021

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 2020/21 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 2020/21 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 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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Bygning på lejet grund	25 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 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.

**Egenkapital****Udbytte**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 acontoskatte.

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 2020 - 30. september 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	2	<b>888.712</b>	<b>969.319</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-881.019</u>	<u>-848.894</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>7.693</b>	<b>120.425</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-30.503</u>	<u>-30.507</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-22.810</b>	<b>89.918</b>
Finansielle omkostninger		<u>-24.682</u>	<u>-26.394</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-47.492</b>	<b>63.524</b>
Skat af årets resultat		<u>12.288</u>	<u>-17.382</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-35.204</u></b>	<b><u>46.142</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-35.204</u>	<u>46.142</u>
		<b><u>-35.204</u></b>	<b><u>46.142</u></b>

Balance pr. 30. september 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		313.906	332.462
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.142	16.089
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>318.048</b>	<b>348.551</b>
Deposita		10.000	10.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>328.048</b>	<b>358.551</b>
Råvarer og hjælpematerialer		32.700	20.500
<b>Varebeholdninger</b>		<b>32.700</b>	<b>20.500</b>
Udskudt skatteaktiv		38.780	26.492
Periodeafgrænsningsposter		3.958	3.924
<b>Tilgodehavender</b>		<b>42.738</b>	<b>30.416</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>125.612</b>	<b>249.787</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>201.050</b>	<b>300.703</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>529.098</b>	<b>659.254</b>

Balance pr. 30. september 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-162.799	-127.595
<b>Egenkapital</b>		<b>-82.799</b>	<b>-47.595</b>
Banker		63.201	100.328
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<b>63.201</b>	<b>100.328</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	45.000	48.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.872	33.403
Anden gæld		467.824	525.118
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>548.696</b>	<b>606.521</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>611.897</b>	<b>706.849</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>529.098</b>	<b>659.254</b>

**Egenkapitalopgørelse**

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	80.000	-127.595	-47.595
Årets resultat	0	-35.204	-35.204
<b>Egenkapital 30. september 2021</b>	<b>80.000</b>	<b>-162.799</b>	<b>-82.799</b>

Noter

	2020/21	2019/20		
	kr.	kr.		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	851.152	811.378		
Andre omkostninger til social sikring	22.610	21.620		
Andre personaleomkostninger	7.257	15.896		
	<u>881.019</u>	<u>848.894</u>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>		
<b>2 Særlige poster</b>				
I andre indtægter, indregnet i bruttofortjenesten indgår følger indtægter:				
Lønkomensation Covid-19	0	175.667		
Kompensation tabt omsætning Covid-19	0	69.000		
Kompensation faste omkostninger	0	27.500		
	<u>0</u>	<u>272.167</u>		
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
	Gæld	Gæld		
	1. oktober	30. september	Afdrag	Restgæld
	2020	2021	næste år	efter 5 år
	<u>148.328</u>	<u>108.201</u>	<u>45.000</u>	<u>0</u>
Banker	<u>148.328</u>	<u>108.201</u>	<u>45.000</u>	<u>0</u>
	<u>148.328</u>	<u>108.201</u>	<u>45.000</u>	<u>0</u>

## Noter

### **4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)**

Virksomheden har været påvirket af coronavirus situationen i Danmark og efterfølgende påvirkning med stigende råvarepriser.

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.

### **5 Eventualforpligtelser**

Huslejeforpligtelse 6 mdr.

### **6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.