

HAV TORVEHALLERNE A/S

Linnésgade 16, st og
1361 København K

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2018

Jan Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	12
-------------------------	----

Balance	13
---------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HAV TORVEHALLERNE A/S
Linnésgade 16, st og
1361 København K

CVR-nr: 35417540
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Revisor Karsten Andersen Registreret Revisionsvirksomhed
Thorsvej 6
2800 Kgs. Lyngby
DK Danmark
CVR-nr: 34274657
P-enhed: 1017910147

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 – 31.12.2017 for Hav Torvehallerne A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 – 31.12.2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30/05/2018

Direktion

Tommy Raabo Fischer

Bestyrelse

Jan Jensen

Tommy Raabo Fischer

Kaj Bigum Hilfling

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HAV TORVEHALLERNE A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HAV TORVEHALLERNE A/S for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Under posten tilgodehavende skat kr. 128.223 indgår tilgodehavende skat for indkomståret 2015 med kr. 129.397. Beløbet er opstået som følge af korrektion af sammenligningstallene 2015 i det aflagte årsregnskab for 2016. Grundlaget for de kr. 129.397 skyldes en samtidig regulering af den skattepligtige indkomst for 2015, der var opgjort forkert. Der er ikke pr. den 30. maj 2018 sket en genoptagelsen af selvangivelsen for 2015. Selskabets ledelse vil snarest foretage denne genoptagelse.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores udvidet gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved udvidet gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kgs. Lyngby, 30/05/2018

Karsten Andersen , mne18239
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer
Karsten Andersen Registreret Revisionsvirksomhed
CVR: 34274657

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive detailhandel med salg af fersk fisk og take-away, herunder at investere i virksomheder med lignende eller relaterede aktiviteter.

Hav har på nuværende tidspunkt to detailforretninger – Torvehallerne i København, som er selskabets største forretning, samt Kildegårdsvej i Hellerup.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2017 realiseret et overskud på 10 t.kr., som ledelsen anser for utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital pr. 31. december 2017 udgør 908 tkr.

Hav bliver i branchen omtalt meget positivt, og mange i samme branche inspireres af vores arbejde. Dette byder på mange muligheder.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for 2018.

Selskabets har overfor Hav Engros ApS` kreditorer afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende deres nettotilgodehavende hos Hav Engros ApS. Beløbet udgør pr. balancedagen ialt 834 tkr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dato ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabsprincip som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabets ledelse har fravalgt at udarbejde pengestrømsopgørelse.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Indtægter af kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede og tilknyttede virksomheders resultat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår

endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indregning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indregning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden)

Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede og tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi. Hvis den regnskabsmæssige negative værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede eller tilknyttede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer og hjælpemidler.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor den er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		10.236.772	10.332.936
Personaleomkostninger	1	-9.545.246	-9.149.041
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-402.452	-394.887
Resultat af ordinær primær drift		289.074	789.008
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	2		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-164.794	0
Andre finansielle indtægter		20.492	0
Øvrige finansielle omkostninger		-76.641	-62.366
Ordinært resultat før skat		68.131	726.642
Skat af årets resultat	3	-57.711	-182.770
Årets resultat		10.420	543.872
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		10.420	543.872
I alt		10.420	543.872

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill		376.695	426.695
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	376.695	426.695
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.045.555	1.284.390
Indretning af lejede lokaler		667.451	625.151
Materielle anlægsaktiver i alt	5	1.713.006	1.909.541
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		50.000	0
Deposita		258.003	249.484
Finansielle anlægsaktiver i alt	6	308.003	249.484
Anlægsaktiver i alt		2.397.704	2.585.720
Råvarer og hjælpematerialer		2.023.569	1.495.906
Varebeholdninger i alt		2.023.569	1.495.906
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		427.209	355.969
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		719.816	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		174.082	148.791
Tilgodehavende skat		128.223	0
Andre tilgodehavender		400.220	388.909
Periodeafgrænsningsposter		87.597	58.405
Tilgodehavender i alt		1.937.147	952.074
Likvide beholdninger		738.920	678.307
Omsætningsaktiver i alt		4.699.636	3.126.287
Aktiver i alt		7.097.340	5.712.007

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		901.000	501.000
Overført resultat		7.227	-3.193
Egenkapital i alt		908.227	497.807
Hensættelse til udskudt skat		130.734	88.643
Hensatte forpligtelser i alt		130.734	88.643
Gæld til banker		442.172	317.106
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.765.477	3.020.564
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		175.000	0
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		0	94.230
Skyldig selskabsskat		0	57.554
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.675.730	1.636.103
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.058.379	5.125.557
Gældsforpligtelser i alt		6.058.379	5.125.557
Passiver i alt		7.097.340	5.712.007

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Løn og gager	8.423.296	8.063.390
Pensionsbidrag	331.981	368.415
Andre omkostninger til social sikring	169.941	159.275
Øvrige personaleomkostninger	620.028	557.961
	<u>9.545.246</u>	<u>9.149.041</u>

Der har gennemsnitligt været 25 ansatte i regnskabsåret mod 25 sidste år.

2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Hav Engros ApS` resultat er kr. - 164.794. hvoraf der sker nedskrivning af kapitalandele med kr. 50.000 og kr. 114.794 nedskrives af tilgodehavende med Hav Engros ApS.

3. Skat af årets resultat

	2016	2016
	kr.	kr.
Aktuel skat	-15.620	-81.554
Ændring af udskudt skat	-42.091	-101.216
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-57.711</u>	<u>-182.770</u>

Selskabet er sambeskattet med Hav Engros ApS og Hav2go ApS.

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill.
	kr.
Kostpris primo	500.000
Kostpris ultimo	500.000
Af- og nedskrivning primo	-73.305
Årets afskrivning	-50.000
Af- og nedskrivning ultimo	-123.305
Regnskabsmæssig værdi ultimo	376.695

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	976.493	1.797.283
Tilgang	155.917	0
Kostpris ultimo	1.132.410	1.797.283
Af- og nedskrivning primo	-351.342	-512.893
Årets afskrivning	-113.617	-238.835
Af- og nedskrivning ultimo	-464.959	-751.728
Regnskabsmæssig værdi ultimo	667.451	1.045.555

6. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	100.000
Afgang	-0
Kostpris ultimo	100.000
Nettoopskrivninger primo	0
Andel i årets resultat jf. note	-164.794
Nedskrivning over tilgodehavende tilknyttet virksomhed	114.794
Nettoopskrivninger ultimo	-50.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50.000
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Hav Engros ApS, København	100%	-114.794	-164.794
Hav2go ApS, København	100%	50.000	0

Hav2go ApS har første regnskabsår der først afsluttes 31. december 2017. Der har ingen aktivitet været i selskabet i regnskabsåret.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er forpligtet af 6 måneders husleje.

Der er indgået leasingkontrakter, hvor den totale restforpligtelse udgør 478 tkr. Restløbetiden er op til 26 måneder.

Selskabets har overfor Hav Engros ApS` kreditorer afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende deres nettotilgodehavende hos Hav Engros ApS. Beløbet udgør pr. balancedagen ialt 834 tkr.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor banken for alt mellemværende givet virksomhedspant kr. 1.000.000 der omfatter simple fordringer/varedebitorer, lagerbeholdning, Køretøjer aldrig indregistreret, immaterielle rettigheder og Driftsinventar/materiel.