

HAV TORVEHALLERNE A/S

Linnésgade 16, st og
1361 København K

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

12/06/2017

Jan Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

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

CVR-nr: 35417540
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor Karsten Andersen Registreret Revisionsvirksomhed
Thorsvej 6 B
2800 Kgs. Lyngby
DK Danmark

CVR-nr: 34274657
P-enhed: 1017910147

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 – 31.12.2016 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 – 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12/06/2017

Direktion

Tommy Raabo Lund

Bestyrelse

Jan Jensen
Formand

Christian Møller

Jesper Schaltz

Anders Bargfeldt Kjørup

Thomas Heering Lysholdt Petersen

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 2016 - 31. december 2016. 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Der er i 2016 konstateret en fejl ved tidligere årsopgørelse og indregning af vareforbrug knyttet til varekreditorer og andre eksterne omkostninger. Det er ledelsens vurdering, at fejlen påvirker det retvisende billede. På denne baggrund er korrektionen behandlet efter årsregnskabslovens bestemmelser om rettelse af væsentlige fejl.

Den konstaterede fejl vedrørende 2015 og på denne baggrund er der foretaget tilpasning af sammenligningstallene for 2015. Årets resultat for 2015 er reduceret med 247 tkr., som fordeler sig med en reduktion af bruttofortjenesten med 200 tkr. og en tilhørende forøgelse af skatteudgiften med 47 tkr. Som består af forøgelse af skatteudgiften 97 tkr. som følge af en reduktion af sambeskatningsindkomsten, en reduktion som følge af en lavere bruttofortjeneste 47 tkr. og en reduktion af udskudt skat med 3 tkr.. Egenkapitalen pr. 31.12.2015 er reduceret med nettoeffekten på kr. 247 t.kr..

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på den baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kgs. Lyngby, 12/06/2017

Karsten Andersen
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 2016 realiseret et overskud på 544 t.kr., som ledelsen anser for tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital pr. 31. december 2016 udgør 498 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 2017.

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.

Tilpasning af sammenligningstal

Der er i 2016 konstateret en fejl ved tidligere årsopgørelse og indregning af vareforbrug knyttet til varekreditorer og andre eksterne omkostninger. Det er ledelsens vurdering, at fejlen påvirker der retvisende billede. På denne baggrund er korrektionen behandlet efter årsregnskabslovens bestemmelser om rettelse af væsentlige fejl.

Den konstaterede fejl vedrørende 2015 og på denne baggrund er der foretaget tilpasning af sammenligningstallene for 2015. Årets resultat for 2015 er reduceret med 247 tkr., som fordeler sig med en reduktion af bruttofortjenesten med 200 tkr. og en tilhørende forøgelse af skatteudgiften med 47 tkr. Som består af forøgelse af skatteudgiften 97 tkr. som følge af en reduktion af sambeskatningsindkomsten, en reduktion som følge af en lavere bruttofortjeneste 47 tkr. og en reduktion af udskudt skat med 3 tkr.. Eigenkapitalen pr. 31.12.2015 er reduceret med nettoeffekten på kr. 247 t.kr..

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 eksklusive 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.

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
Indretning af lejede lokaler

3-5 år

5 år

For indregning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver 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 salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 nominel 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		10.332.936	6.563.488
Personaleomkostninger	1	-9.149.041	-6.423.509
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-394.887	-305.096
Resultat af ordinær primær drift		789.008	-165.117
Andre finansielle indtægter		0	32.000
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	-277.217
Øvrige finansielle omkostninger		-62.366	-106.215
Ordinært resultat før skat		726.642	-516.549
Skat af årets resultat	2	-182.770	-55.485
Årets resultat		543.872	-572.034
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		543.872	-572.034
I alt		543.872	-572.034

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		426.695	475.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	426.695	475.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.284.390	395.610
Indretning af lejede lokaler		625.151	605.211
Materielle anlægsaktiver i alt	4	1.909.541	1.000.821
Deposita		249.484	221.252
Finansielle anlægsaktiver i alt		249.484	221.252
Anlægsaktiver i alt		2.585.720	1.697.073
Råvarer og hjælpematerialer		1.495.906	894.432
Varebeholdninger i alt		1.495.906	894.432
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		355.969	1.327.034
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		148.791	277.435
Udskudte skatteaktiver		0	12.573
Andre tilgodehavender		388.909	74.943
Periodeafgrænsningsposter		58.405	45.272
Tilgodehavender i alt		952.074	1.737.257
Likvide beholdninger		678.307	289.690
Omsætningsaktiver i alt		3.126.287	2.921.379
Aktiver i alt		5.712.007	4.618.452

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		501.000	501.000
Overført resultat		-3.193	-547.065
Egenkapital i alt		497.807	-46.065
Hensættelse til udskudt skat		88.643	0
Hensatte forpligtelser i alt		88.643	0
Gæld til banker		317.106	464.520
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.020.564	2.928.059
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		94.230	101.742
Skyldig selskabsskat		57.554	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.636.103	1.170.196
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.125.557	4.664.517
Gældsforpligtelser i alt		5.125.557	4.664.517
Passiver i alt		5.712.007	4.618.452

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	8.063.390	5.828.662
Pensionsbidrag	368.415	175.053
Andre omkostninger til social sikring	159.275	54.090
Øvrige personaleomkostninger	557.961	365.704
	<u>9.149.041</u>	<u>6.423.509</u>

Der har gennemsnitligt været 25 ansatte i regnskabsåret.

2. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	-81.554	31.983
Ændring af udskudt skat	-101.216	-85.914
Regulering vedrørende tidligere år	0	-1.554
	<u>-182.770</u>	<u>-55.485</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill.
	kr.
Kostpris primo	<u>500.000</u>
Kostpris ultimo	<u>500.000</u>
Af- og nedskrivning primo	-25.000
Årets afskrivning	-48.305
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-73.305</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>426.695</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	857.327	661.147
Tilgang	119.166	1.136.136
Kostpris ultimo	976.493	1.797.283
Af- og nedskrivning primo	-252.116	-265.537
Årets afskrivning	-99.226	-247.356
Af- og nedskrivning ultimo	-351.342	-512.893
Regnskabsmæssig værdi ultimo	625.151	1.284.390

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er forpligtet af 6 måneders husleje.

Der er indgået leasingkontrakter, hvor den totale restforpligtelse udgør 699 tkr. Restløbetiden er op til 38 måneder.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsatte aktiver, ligesom selskabet ikke har afgivet sikkerhedsstillelser.