

Hav Torvehallerne A/S

CVR-nr. 35417540

Linnésgade 16 B

1361 København K

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent



Navn: Thomas Heering Petersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Hav Torvehallerne A/S
Linnésgade 16 B
1361 København K

CVR-nr.: 35417540
Stiftet: 23.08.2013
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Jan Jensen, formand
Thomas Heering Petersen
Anders Bargfeldt Kjørup
Jesper Schaltz
Christian Møller

Direktion

Tommy Raabo Lund, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Hav Torvehallerne A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

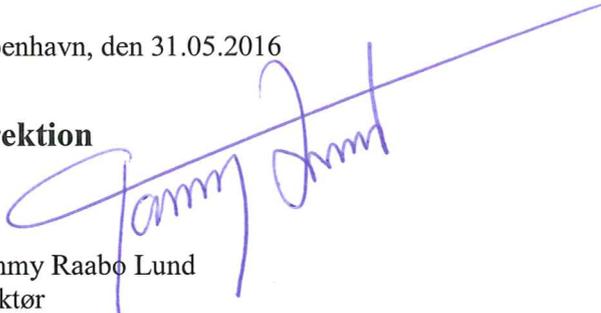
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31.05.2016

Direktion



Tommy Raabo Lund
direktør

Bestyrelse



Jan Jensen
formand



Jesper Schaltz



Thomas Heering Petersen



Christian Møller



Anders Bargfeldt Kjørup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hav Torvehallerne A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hav Torvehallerne A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

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

København, den 31.05.2016

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Claus Jørgen Andersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

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 første og største forretning, samt Kildegårdsvej i Hellerup, som er erhvervet i løbet af 2015. Selskabet har planer om åbning af flere detailforretninger, og selskabet har på nuværende tidspunkt allerede indgået aftaler med Tivoli om åbning af detailforretning med konceptet Hav2go ultimo 2017.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2015 realiseret et underskud på 325 t.kr., som ledelsen anser for utilfredsstillende. De primære årsager til underskuddet er, at selskabet i 2015 har investeret i Restaurant Umage, Hav City 2 og Fiskemaden. Restaurant Umage og Hav City 2 er begge meldt konkurs i 2016, og Fiskemadens aktiviteter er nu nedlukket.

Samlet set har disse projekter påført selskabet tab på ca. 953 t.kr. i 2015. Tabene fremgår med følgende beløb 676 t.kr. og 277 t.kr. under regnskabsposterne andre eksterne omkostninger og nedskrivning af finansielle aktiver i resultatopgørelsen. Isoleres disse tab, står det også klart, at kerneforretningen i Torvehallerne og Kildegårdsvej har bidraget positivt til driftsresultater og likviditet.

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

Selskabet har i 2015 tabt mere end halvdelen af sin egenkapital som følge af årets underskud. Fremadrettet vil ledelsen stille sig mere kritisk over for, hvilke projekter virksomheden involverer sig i.

Selskabet har gennemført en række tiltag for at styrke synligheden og salget i selskabets kerneforretninger samt for at fokusere på det, som virksomheden er god til. Ledelsen forventer således, at egenkapitalen bliver reetableret i løbet af 2016 via selskabets positive resultat.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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 fremkommer, 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 direkte 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 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

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

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarering 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 indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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 det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle 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 for 2015

	Note	2015 kr.	2013/14 t.kr.
Bruttofortjeneste		6.727.649	7.700
Personaleomkostninger	1	(6.387.782)	(6.977)
Af- og nedskrivninger	2	(305.096)	(237)
Driftsresultat		34.771	486
Andre finansielle indtægter	3	32.000	20
Nedskrivning af finansielle aktiver	4	(277.217)	0
Andre finansielle omkostninger	5	(106.215)	(59)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(316.661)	447
Skat af ordinært resultat	6	(8.264)	(124)
Årets resultat		(324.925)	323
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	300
Overført resultat		(324.925)	23
		(324.925)	323

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Goodwill		475.000	0
Immaterielle anlægsaktiver	7	475.000	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		395.610	215
Indretning af lejede lokaler		605.211	352
Materielle anlægsaktiver	8	1.000.821	567
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	25
Deposita		221.252	201
Finansielle anlægsaktiver	9	221.252	226
Anlægsaktiver		1.697.073	793
Råvarer og hjælpematerialer		894.432	441
Varebeholdninger		894.432	441
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.327.034	1.270
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		277.435	557
Udskudt skat		59.794	0
Andre tilgodehavender		124.193	67
Periodeafgrænsningsposter		45.272	72
Tilgodehavender		1.833.728	1.966
Likvide beholdninger		289.690	438
Omsætningsaktiver		3.017.850	2.845
Aktiver		4.714.923	3.638

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	10	501.000	501
Overført overskud eller underskud		(299.956)	25
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	300
Egenkapital		<u>201.044</u>	<u>826</u>
Udskudt skat		0	28
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>28</u>
Bankgæld		464.520	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.777.421	1.212
Gæld til associerede virksomheder		101.742	4
Skyldig selskabsskat		0	102
Anden gæld	11	1.170.196	1.466
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.513.879</u>	<u>2.784</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.513.879</u>	<u>2.784</u>
Passiver		<u><u>4.714.923</u></u>	<u><u>3.638</u></u>
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Ejerforhold	14		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	501.000	24.969	300.000	825.969
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(300.000)	(300.000)
Årets resultat	0	(324.925)	0	(324.925)
Egenkapital ultimo	501.000	(299.956)	0	201.044

Noter

	2015	2013/14
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	5.828.662	6.639
Pensioner	175.053	90
Andre omkostninger til social sikring	54.090	59
Andre personaleomkostninger	329.977	189
	6.387.782	6.977
	2015	2013/14
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	25.000	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	280.096	237
	305.096	237
	2015	2013/14
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	32.000	20
	32.000	20
4. Nedskrivning af finansielle aktiver		
Nedskrivning af finansielle aktiver vedrører nedskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede selskaber samt nedskrivning af gældsbev. hos associeret selskab.		
	2015	2013/14
	kr.	t.kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	106.215	59
	106.215	59
	2015	2013/14
	kr.	t.kr.
6. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	97.414	96
Ændring af udskudt skat	(87.596)	28
Regulering vedrørende tidligere år	(1.554)	0
	8.264	124

Noter

	Goodwill kr.		
7. Immaterielle anlægsaktiver			
Tilgange		500.000	
Kostpris ultimo		500.000	
Årets afskrivninger		(25.000)	
Af- og nedskrivninger ultimo		(25.000)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		475.000	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	
8. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	322.961	481.123	
Tilgange	338.186	376.204	
Kostpris ultimo	661.147	857.327	
Af- og nedskrivninger primo	(108.115)	(129.442)	
Årets afskrivninger	(157.422)	(122.674)	
Af- og nedskrivninger ultimo	(265.537)	(252.116)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	395.610	605.211	
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Deposita kr.
9. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	0	25.000	201.034
Tilgange	150.000	50.000	33.456
Afgange	0	(35.000)	(13.238)
Kostpris ultimo	150.000	40.000	221.252
Årets nedskrivninger	(150.000)	(40.000)	0
Nedskrivninger ultimo	(150.000)	(40.000)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	221.252

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Dattervirksomheder:			
Hav City 2 ApS under konkurs	København	ApS	75,00

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Associerede virksomheder:			
Fiskemaden ApS	København	ApS	50,00
Selskabet af 11. april 2016 ApS under konkurs	København	ApS	30,00

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
10. Virksomhedskapital			
Aktiekapital	501.000	1,00	501.000
	501.000		501.000

	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
11. Anden gæld		
Moms og afgifter	629.714	656
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	85.325	169
Feriepengeforpligtelser	370.157	272
Andre skyldige omkostninger	85.000	369
	1.170.196	1.466

12. Eventualforpligtelser

Selskabet er forpligtet af 6 måneders husleje.

Noter

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

14. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af virksomhedskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

- Hilfling Holding ApS, København, CVR-nr. 35416315
- Emperor Lee Holding ApS, København, CVR-nr. 35416269
- Netfisker Holding ApS, København, CVR-nr. 35416226