



Registreret revisionspartnerselskab
Gl. Ringstedvej 61, 1.
4300 Holbæk
Info@rrgruppen.dk
www.rrgruppen.dk
Telefon: +45 72 30 13 10
Telefax: +45 70 14 14 88
CVR: DK 33 77 11 77
Bank: 9040 4577188918

Havnecafeen Holbæk ApS
c/o Foreningen Sidesporets Fond
Ahlgade 1
4300 Holbæk
CVR-nr. 35817697

Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den. 12. maj 2016

Kasper Lomholdt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter.....	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Havnecafeen Holbæk ApS c/o Foreningen Sidesporets Fond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 19. februar 2016

Direktionen

Kasper Lomholdt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Havnecafeen Holbæk ApS c/o Foreningen Sidesporets Fond

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Havnecafeen Holbæk ApS c/o Foreningen Sidesporets Fond for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 3 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets kapital er tabt, og at selskabets forpligtelser pr. 31. december 2015 overstiger selskabets aktiver. Disse forhold sammen med de i note 3 øvrige nævnte forhold indikerer, at fortsat drift er betinget af forbedret indtjening og fortsat kreditvillighed fra selskabets kreditorer og pengeinstitut.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, den 19. februar 2016

Revision & Rådgivningsgruppen

Registreret revisionspartnerselskab

Den uafhængige revisors erklæring

CVR-nr. 33771177

Vibeke Hundevad
Partner, registreret revisor

Penneo dokumentnøgle: EM2MX-LTSGY-FK3XX-BB20M-H20FZ-D76H1

Selskabsoplysninger

Selskab

Havnecafeen Holbæk ApS c/o Foreningen Sidesporets Fond
Ahlgade 1
4300 Holbæk

CVR-nummer: 35817697
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Kasper Lomholdt

Revisor

Revision & Rådgivningsgruppen
Registreret revisionspartnerselskab
Gl. Ringstedvej 61, 1.
4300 Holbæk

Kontaktperson:
Vibeke Hundevad

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive cafe og kiosk og dermed beslægtet virksomhed, samt at støtte kultur- og uddannelsesprojekter/praktiktilbud i Holbækområdet, herunder ved at arbejde for et bredt arbejdsmarked.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet har endnu ikke nået det ønskede niveau. Årets resultat er ikke tilfredsstillende, hvilket skyldes at omsætningen endnu ikke har nået et tilfredsstillende niveau. Selskabets kapital er tabt og ledelsen har igangsat tiltag til forbedring af selskabets indtjening og reetablering af selskabskapitalen. Der har herudover ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Ledelsen har positive forventninger til den fremtidige indtjening og reetablering af selskabets kapital forventes indenfor de kommende år.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Havnecafeen Holbæk ApS c/o Foreningen Sidesporets Fond for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i 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

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid.

Der indgår forventede økonomiske levetider som følger:

Goodwill 10 år, scrapværdi 0.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger på lejet grund 20-30 år, scrapværdi 0.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år, scrapværdi 0.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Note	Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Bruttofortjeneste	733.193	676
1	Personaleomkostninger	1.139.991	927
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	156.783	78
	Ordinært resultat før finansielle poster	-563.581	-329
	Andre finansielle omkostninger	108.821	59
	Resultat før skat	-672.402	-388
	Skat af årets resultat	-145.570	-82
	Årets resultat	-526.832	-306
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført fra tidligere år	-305.789	0
	Årets resultat	-526.832	-306
	Til disposition	-832.621	-306
	Overført til næste år	-832.621	-306
	Disponeret i alt	-832.621	-306

Note	Balance 31. december	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Aktiver		
	Anlægsaktiver		
	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	170.000	190
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	170.000	190
	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	1.272.682	1.320
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	313.640	403
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.586.322	1.723
	Anlægsaktiver i alt	1.756.322	1.913
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	2
	Andre tilgodehavender	9.722	0
	Udskudt skatteaktiv	227.733	82
	Periodeafgrænsningsposter	17.552	0
	Tilgodehavender i alt	255.007	84
	Likvide beholdninger	16.934	41
	Omsætningsaktiver i alt	271.942	125
	Aktiver i alt	2.028.263	2.038

Note	Balance 31. december	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Passiver		
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	100.000	100
	Overført resultat	-832.621	-306
2	Egenkapital i alt	-732.621	-206
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til associerede virksomheder	2.500.161	2.044
3	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.500.161	2.044
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	88.979	89
	Anden gæld	171.744	111
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	260.724	200
	Gældsforpligtelser i alt	2.760.885	2.244
	Passiver i alt	2.028.263	2.038
4	Usikkerheder om going concern		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6	Kontraktlige forpligtelser		
7	Eventualposter m.v.		

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK

1 Personaleomkostninger

Lønninger	1.114.774	904
Pensioner	16.343	7
Andre udgifter til social sikring	8.874	17
Personaleomkostninger i alt	1.139.991	927

2 Egenkapital

	Virksomheds- kapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Saldo primo	100.000	-305.789	-205.789
Årets resultat	0	-526.832	-526.832
Saldo ultimo	100.000	-832.621	-732.621

3 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: DKK 0.

4 Usikkerheder om going concern

Selskabets aktivitet i forbindelse med etablering er stadig under opbygning og aktiviteten har igen i år været underskudsgivende. Ledelsen har igangsat planer til retablering af kapitalen og forbedring af

indtjeningen. Ledelsen forventer med de nye tiltag at de kommende års resultater vil være positive.

Ledelsen oplyser at der er aftale med associeret selskab om at stille den fornødne likviditet til rådighed for de kommende 12 måneders drift.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med leverandør er der afgivet betalingsgaranti på DKK 100.000.

6 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale for leje af grund med Holbæk Kommune.

Noter

2015

2014

DKK

1.000 DKK

7 **Eventualposter m.v.**

Ingen.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kasper Lomholdt

direktør

På vegne af: Havnecafeen Holbæk ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-711120712369

IP: 87.54.35.178

16-05-2016 kl. 07:26:57 UTC

NEM ID 

Vibeke Hundevad

registreret revisor

På vegne af: REVISION OG RÅDGIVNINGSGRUPPEN REGISTRERET

REVISIONSPARTNERSELSKAB

Serienummer: CVR:33771177-RID:17835764

IP: 194.150.115.5

16-05-2016 kl. 07:56:12 UTC

NEM ID 

Kasper Lomholdt

dirigent

På vegne af: Havnecafeen Holbæk ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-711120712369

IP: 87.54.35.178

16-05-2016 kl. 08:30:02 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EM2MX-LTSGY-FK3XX-BB20M-H20FZ-D76H1

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>