

DRIFTSSELSKABET HAVNEKROEN, SKAGEN ApS

c/o Fallingen 8
9990 Skagen

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er godkendt den

25/05/2017

Theis Jørgensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden DRIFTSSELSKABET HAVNEKROEN, SKAGEN ApS
c/o Fallingen 8
9990 Skagen

CVR-nr: 35894772
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Sparekassen Vendsyssel
Sankt Laurentii Vej 33
9990 Skagen

Ledespåtegning

Jeg har dato aflagt årsrapporten for 2016 for Driftselskabet Havnekroen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december samt af resultatet af selskabets aktiviteter for i regnskabsåret.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Skagen, den 25/05/2017

Direktion

Theis Lykke Jørgensen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

I overensstemmelse med årsregnskabsloven er revision fravalgt

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter drift af Havnekroen samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtjeningen i selskabet anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Ingen.

Den forventede udvikling

Niveauet for indtjeningen forventes at kunne fastholdes fremover.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostningerne indregnes når levering og risikoovergang til selskabet har fundet sted inden årets udgang. Omkostninger indregnes ekskl. moms og med fradrag for opnået bonusser ved leverandører og inkl. punktafgifter.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter omkostninger til løn, lovpligtig social sikring, rejser, kurser, fortæring samt kørsel. Kørsel afregnes efter statens satser. I regnskabsåret har der ligesom i tidligere år ikke været ansatte.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansielleasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under a'contoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og væsentlige forskydninger i udskudt skat / skatteaktiv,

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

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel, inventar og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

Brugstid

Tekniske anlæg og maskiner.....	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver mm. indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Aktuelt skattemellemværende og udskudt skat/ skatteaktiv

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 a'contoskatter.

Udskudt skat måles af væsentlige midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året præsenteres, som særskilt post i under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		2.065.304	2.471.114
Personaleomkostninger	1	-1.987.927	-2.394.822
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-32.372	-1.200
Resultat af ordinær primær drift		45.005	75.092
Øvrige finansielle omkostninger		-4.002	-11.812
Ordinært resultat før skat		41.003	63.280
Skat af årets resultat	2	-10.563	-14.194
Årets resultat		30.440	49.086
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		30.440	49.086
I alt		30.440	49.086

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2014/15 kr.
Materielle anlægsaktiver i alt	3	27.600	34.800
Deposita		7.500	9.900
Finansielle anlægsaktiver i alt		7.500	9.900
Anlægsaktiver i alt		35.100	44.700
Råvarer og hjælpematerialer		70.102	57.813
Varebeholdninger i alt		70.102	57.813
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		28.000	34.891
Periodeafgrænsningsposter		20.000	0
Tilgodehavender i alt		48.000	34.891
Likvide beholdninger		277.147	282.032
Omsætningsaktiver i alt		395.249	374.736
Aktiver i alt		430.349	419.436

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		79.522	49.082
Egenkapital i alt		129.522	99.082
Leverandører af varer og tjenesteydelser		70.282	85.819
Skyldig selskabsskat		25.058	14.194
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		162.407	177.261
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		43.080	43.080
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		300.827	320.354
Gældsforpligtelser i alt		300.827	320.354
Passiver i alt		430.349	419.436

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2014/15
	kr.	kr.
Løn og gager	1.868.909	2.203.383
Social sikring	97.083	24.485
Andre personaleomkostninger	21.935	166.954
	<u>1.987.927</u>	<u>2.394.822</u>

Omregnet til fuldtidsansatte har der været 4,11 personer beskæftiget.

2. Skat af årets resultat

	2016	2014/15
	kr.	kr.
Aktuel skat	9.614	14.194
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	949	0
	<u>10.563</u>	<u>14.194</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	36.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	36.000
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-1.200
Årets afskrivning	-7.200
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-8.400
Regnskabsmæssig værdi ultimo	27.600