
Restaurant Havnær ApS

Møllevangs Allé 147 5, 8200 Aarhus N

Årsrapport for 2020/21

(regnskabsår 1/4 - 31/3)

CVR-nr. 36 45 39 58

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/8 2021

Daniel Wulff Justesen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts 5

Balance 31. marts 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2020 - 31. marts 2021 for Restaurant Havnær ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020/21.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 31. august 2021

Direktion

Daniel Wulff Justesen
direktør

Anne Bach Mortensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Restaurant Havnær ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Havnær ApS for regnskabsåret 1. april 2020 - 31. marts 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og IESBA's etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skive, den 31. august 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Furbo

statsautoriseret revisor

mne32204

Selskabsoplysninger

Selskabet

Restaurant Havnær ApS
Møllevangs Allé 147 5
8200 Aarhus N

CVR-nr.: 36 45 39 58
Regnskabsperiode: 1. april - 31. marts
Hjemstedskommune: Aarhus

Direktion

Daniel Wulff Justesen
Anne Bach Mortensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Reservevej 81
Postboks 19
7800 Skive

Advokat

Advokathuset Funch & Nielsen P/S
Reservevej 83
7800 Skive

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S
Adelgade 8
7800 Skive

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på DKK 90.763, og selskabets balance pr. 31. marts 2021 udviser en egenkapital på DKK 9.237.

Kapitalberedskabet

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen kan reetableres inden for en kort årrække gennem egen indtjening.

Der henvises til note 1, som vedrører kapitalberedskabet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Bruttotab		-48.192	3.496.102
Personaleomkostninger	2	-54.064	-2.495.983
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-10.347	-24.502
Resultat før finansielle poster		-112.603	975.617
Finansielle indtægter	2	0	0
Finansielle omkostninger		-3.762	-9.927
Resultat før skat		-116.363	965.690
Skat af årets resultat	3	25.600	-212.943
Årets resultat		-90.763	752.747

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	977.023
Overført resultat		-90.763	-224.276
		-90.763	752.747

Balance 31. marts

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		370.632	10.347
Materielle anlægsaktiver	4	370.632	10.347
Deposita		1.190.400	1.190.400
Finansielle anlægsaktiver	5	1.190.400	1.190.400
Anlægsaktiver		1.561.032	1.200.747
Varebeholdninger		1.283	3.000
Andre tilgodehavender		95.702	342.682
Udskudt skatteaktiv	6	28.606	3.006
Tilgodehavender		124.308	345.688
Likvide beholdninger		425.991	735.190
Omsætningsaktiver		551.582	1.083.878
Aktiver		2.112.614	2.284.625

Balance 31. marts

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		100.000	50.000
Overført resultat		-90.763	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	977.023
Egenkapital		9.237	1.027.023
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.018	20.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.186.952
Gæld til associerede virksomheder		2.071.399	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.137	2.925
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		0	10.549
Anden gæld		1.823	37.176
Kortfristede gældsforpligtelser		2.103.377	1.257.602
Gældsforpligtelser		2.103.377	1.257.602
Passiver		2.112.614	2.284.625
Kapitalberedskab	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>Foreslået</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>udbytte for</u>	<u>DKK</u>
			<u>regnskabsåret</u>	
			<u>DKK</u>	
Egenkapital 1. april	50.000	0	977.023	1.027.023
Kontant kapitalforhøjelse	50.000	0	0	50.000
Betalt ordinært udbytte	0	0	-977.023	-977.023
Årets resultat	0	-90.763	0	-90.763
Egenkapital 31. marts	100.000	-90.763	0	9.237

Noter til årsregnskabet

1 Kapitalberedskab

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Det er ledelsens vurdering, at det nuværende likviditetsberedskab er tilstrækkelig for det kommende år, hvor selskabet baseret på det nuværende aktivitetsniveau forventer, at selskabskapitalen kan blive reetableret via den løbende drift.

	<u>2020/21</u> DKK	<u>2019/20</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	46.344	2.271.238
Pensioner	0	49.500
Andre omkostninger til social sikring	2.542	58.020
Andre personaleomkostninger	<u>5.178</u>	<u>117.225</u>
	<u>54.064</u>	<u>2.495.983</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>7</u>

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	216.549
Årets udskudte skat	<u>-25.600</u>	<u>-3.606</u>
	<u>-25.600</u>	<u>212.943</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. april	90.324
Tilgang i årets løb	370.632
Kostpris 31. marts	460.956
Ned- og afskrivninger 1. april	79.977
Årets afskrivninger	10.347
Ned- og afskrivninger 31. marts	90.324
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	370.632
Afskrives over	5 år

5 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita DKK
Kostpris 1. april	1.190.400
Kostpris 31. marts	1.190.400
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	1.190.400

6 Udskudt skatteaktiv

	2021 DKK	2020 DKK
Materielle anlægsaktiver	0	-3.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-28.606	-6
Overført til udskudt skatteaktiv	28.606	3.006
Udskudt skatteaktiv	0	0
Opgjort skatteaktiv	28.606	3.006
Regnskabsmæssig værdi	28.606	3.006

Noter til årsregnskabet

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Kontraktlige forpligtelser

Der er indgået forpagtningskontrakt med udløb den 31. december 2023.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurant Havnær ApS for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2020/21 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.