

Havnebistroen ApS

**Egå Havvej 45
8250 Egå**

CVR-nr. 37 28 95 15

Årsrapport for 2017

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den *29.05.18*



Hans Høyer Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Havnebistroen ApS.

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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egå, den 26. maj 2018

Direktion



Hans Høyer Hansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Havnebistroen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Havnebistroen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

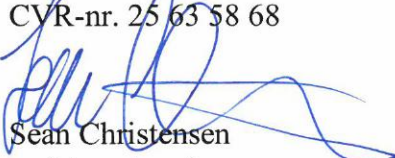
Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Auning, den 26. maj 2018

National Revision
Registrerede Revisorer a/s
CVR-nr. 25 63 58 68



Sean Christensen
registreret revisor
MNE-nr. mne24773

Selskabsoplysninger

Selskabet

Havnebistroen ApS
Egå Havvej 45
8250 Egå

CVR-nr.: 37 28 95 15

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 2. december 2015

Hjemsted: Aarhus

Direktion

Hans Høyer Hansen, direktør

Revisor

National Revision
Registrerede Revisorer a/s
Centervej 4, 1A
8963 Auning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i drift af restaurant og bistro samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 454.164, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 593.172.

Selskabets egenkapital er tabt. Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. En betingelse herfor er, at de nuværende kreditfaciliteter bevares, samt at selskabet opnår overskudsgivende aktivitet de kommende år. Ledelsen har bekræftet at ville stille den fornødne likviditet til rådighed de kommende 12 måneder.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2018, og at egenkapitalen kan reetableres via egen fremtidig indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Havnebistroen ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Deposita måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter afsatte omkostninger vedrørende de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste		1.164.211	1.182.937
Personaleomkostninger	2	-1.714.485	-1.416.224
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-15.867</u>	<u>-5.699</u>
Resultat før finansielle poster		-566.141	-238.986
Finansielle omkostninger		<u>-14.837</u>	<u>-2.669</u>
Resultat før skat		-580.978	-241.655
Skat af årets resultat	3	<u>126.814</u>	<u>52.648</u>
Årets resultat		<u>-454.164</u>	<u>-189.007</u>
Overført resultat		<u>-454.164</u>	<u>-189.007</u>
		<u>-454.164</u>	<u>-189.007</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		86.398	43.151
Materielle anlægsaktiver		<u>86.398</u>	<u>43.151</u>
Deposita		49.500	49.500
Finansielle anlægsaktiver		<u>49.500</u>	<u>49.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>135.898</u>	<u>92.651</u>
Færdigvarer og handelsvarer		100.000	85.000
Varebeholdninger		<u>100.000</u>	<u>85.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	17.028
Andre tilgodehavender		20.942	3.130
Udskudt skatteaktiv	5	179.461	52.648
Periodeafgrænsningsposter		13.147	0
Tilgodehavender		<u>213.550</u>	<u>72.806</u>
Likvide beholdninger		<u>3.000</u>	<u>6.246</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>316.550</u>	<u>164.052</u>
Aktiver i alt		<u>452.448</u>	<u>256.703</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-643.172	-189.007
Egenkapital	4	-593.172	-139.007
Kreditinstitutter		298.270	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		38.961	24.433
Anden gæld		693.389	356.277
Periodeafgrænsningsposter		15.000	15.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.045.620	395.710
Gældsforpligtelser i alt		1.045.620	395.710
Passiver i alt		452.448	256.703
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen forventer et positivt resultat for 2018 og årene fremover, og at kapitalen kan reetableres via fremtidig indtjening.

Selskabets nuværende kreditfaciliteter er nødvendige for en fortsættelse af driften, ligesom det er nødvendigt med fortsat overskudsgivende aktivitet. Ledelsen har bekræftet at ville stille den fornødne likviditet til rådighed de kommende 12 måneder.

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.660.616	1.387.924
Andre omkostninger til social sikring	30.041	21.678
Andre personaleomkostninger	<u>23.828</u>	<u>6.622</u>
	<u>1.714.485</u>	<u>1.416.224</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-126.814</u>	<u>-52.648</u>
	<u>-126.814</u>	<u>-52.648</u>

4 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	50.000	-189.008	-139.008
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-454.164</u>	<u>-454.164</u>
Egenkapital 31. december 2017	<u>50.000</u>	<u>-643.172</u>	<u>-593.172</u>

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
5 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	3.209	1.433
Skattemæssigt underskud	-182.670	-54.081
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>179.461</u>	<u>52.648</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>179.461</u>	<u>52.648</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>179.461</u>	<u>52.648</u>

6 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået forpagtningsaftale, som kan opsiges med 6 måneders varsel.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.