

Havnebistroen ApS

Egå Havvej 45, 8250 Egå

CVR-nr. 37 28 95 15

Årsrapport for 2016

1. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 16/5 2017



Hans Høyer Hansen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 2. december 2015 - 31. december 2016 for Havnebistroen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 2. december 2015 - 31. december 2016.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egå, den 9. maj 2017

Direktionen



Hans Høyer Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Havnebistroen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Havnebistroen ApS for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 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 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.

Auning, den 9. maj 2017

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


Sean Christensen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Havnebistroen ApS
Egå Havvej 45
8250 Egå

CVR-nr.: 37 28 95 15
Stiftet: 2. december 2015
Hjemstedskommune: Aarhus
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Direktionen

Hans Høyer Hansen

Revisor

National Revision
Registrerede Revisorer a/s
Centervej 4
8963 Auning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i regnskabsåret

Årets resultat udgør DKK -189.007, hvilket ikke er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på DKK 256.702, og en egenkapital på DKK -139.007.

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.

Den forventede udvikling til regnskabsåret 2017

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2017, og at egenkapitalen kan reetableres via egen fremtidig indtjening.

Resultatopgørelse 2. december - 31. december

	Note	2016 DKK
Bruttofortjeneste		1.182.938
Personaleomkostninger	1	-1.416.225
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		-5.699
Resultat af primær drift		-238.986
Andre finansielle omkostninger		-2.669
Resultat før skat		-241.655
Skat af årets resultat	2	52.648
Årets resultat		-189.007
Der foreslås fordelt således:		
Overført resultat		-189.007
		-189.007

Balance pr. 31. december

Aktiver

	2016
	DKK
	<u> </u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	43.151
Materielle anlægsaktiver	<u>43.151</u>
Deposita	49.500
Finansielle anlægsaktiver	<u>49.500</u>
Anlægsaktiver	<u>92.651</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	85.000
Varebeholdninger	<u>85.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.028
Udsudte skatteaktiver	3 52.647
Andre tilgodehavender	3.130
Tilgodehavender	<u>72.805</u>
Likvide beholdninger	<u>6.246</u>
Omsætningsaktiver	<u>164.051</u>
Aktiver	<u>256.702</u>

Balance pr. 31. december

Passiver

	2016
	DKK
	<u>Note</u>
Anpartskapital	50.000
Overført resultat	<u>-189.007</u>
Egenkapital	4 <u><u>-139.007</u></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.432
Anden gæld	356.277
Periodeafgrænsningsposter	<u>15.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>395.709</u>
Gældsforpligtelser	<u>395.709</u>
Passiver	<u>256.702</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5

Noter til årsrapporten

2016

DKK

0 Andre forhold

Selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen forventer et positivt resultat for 2017 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.

På baggrund af ovennævnte er årsregnskabet aflagt under forudsætning af fortsat drift.

1 Personaleomkostninger

Lønninger	1.387.925
Andre omkostninger til social sikring	21.678
Øvrige personaleomkostninger	<u>6.622</u>
	<u>1.416.225</u>
	<u>6</u>

Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget

2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering af udskudt skat	<u>-52.648</u>
	<u>-52.648</u>

3 Udskudte skatteaktiver

Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver og skattemæssigt underskud.

4 Egenkapital

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Kontant indbetaling ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-189.007</u>	<u>-189.007</u>
Egenkapital pr. 31. december	<u>50.000</u>	<u>-189.007</u>	<u>-139.007</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke afgivet nogen sikkerheder eller pantsætninger.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Havnebistroen ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Da det er selskabets første regnskabsår er der ikke anført sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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. Brugstid og restværdi udgør:

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Deposita

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

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.