

# Havnebistroen ApS

Egå Havvej 45  
8250 Egå

Årsrapport  
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

12/06/2020

Hans Høyer Hansen  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 5 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 6 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 8 |
|-------------------------|---|

|               |   |
|---------------|---|
| Balance ..... | 9 |
|---------------|---|

|                            |    |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse ..... | 11 |
|----------------------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 12 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Havnebistroen ApS  
Egå Havvej 45  
8250 Egå

CVR-nr: 37289515

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for Havnebistroen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Egå, den 12/06/2020

## **Direktion**

Hans Høyer Hansen

# 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 regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 udviser et resultat på kr. 60.030, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 729.904, og en egenkapital på kr. -508.048.

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 2020, og at egenkapitalen kan reetableres via egen fremtidig indtjening.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

## Balancen

### 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: Restværdi  
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år 0-20%

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

### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Likvide beholdninger**

Omfatter likvide beholdninger.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

|  | Note | 2019<br>kr.      | 2018<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>                                   |      | <b>2.028.086</b> | <b>1.676.436</b> |
| Personaleomkostninger .....  | 1    | -1.884.209       | -1.812.795       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver<br>..... |      | -35.547          | -22.556          |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>                              |      | <b>108.330</b>   | <b>-158.915</b>  |
| Andre finansielle indtægter .....  |      | 215              | 0                |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                      |      | -29.078          | -55.591          |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>                                    |      | <b>79.467</b>    | <b>-214.506</b>  |
| Skat af årets resultat .....   | 2    | -19.437          | 39.600           |
| <b>Årets resultat .....</b>  |      | <b>60.030</b>    | <b>-174.906</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                     |      |                  |                  |
| Overført resultat .....  |      | 60.030           | -174.906         |
| <b>I alt .....</b>   |      | <b>60.030</b>    | <b>-174.906</b>  |



# Balance 31. december 2019

## Aktiver

|   | Note | 2019<br>kr.    | 2018<br>kr.    |
|---|------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....     |      | 184.077        | 98.088         |
| Indretning af lejede lokaler .....                |      | 51.088         | 0              |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>       |      | <b>235.165</b> | <b>98.088</b>  |
| Deposita .....                                    |      | 49.500         | 49.500         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>      |      | <b>49.500</b>  | <b>49.500</b>  |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                  |      | <b>284.665</b> | <b>147.588</b> |
| Fremstillede varer og handelsvarer .....          |      | 97.137         | 105.000        |
| <b>Varebeholdninger i alt .....</b>               |      | <b>97.137</b>  | <b>105.000</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |      | 61.901         | 19.633         |
| Udsudte skatteaktiver .....                       |      | 199.624        | 219.061        |
| Andre tilgodehavender .....                       |      | 41.260         | 40.528         |
| Periodeafgrænsningsposter .....                   |      | 0              | 8.735          |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |      | <b>302.785</b> | <b>287.957</b> |
| Likvide beholdninger .....                        |      | 45.317         | 17.163         |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>              |      | <b>445.239</b> | <b>410.120</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                        |      | <b>729.904</b> | <b>557.708</b> |

# Balance 31. december 2019

## Passiver

|  | Note | 2019<br>kr.      | 2018<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....   |      | 70.000           | 50.000           |
| Overført resultat .....  |      | -578.048         | -818.078         |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>   |      | <b>-508.048</b>  | <b>-768.078</b>  |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt .....  |      | 342.185          | 345.259          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                       |      | 57.322           | 31.641           |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... |      | 838.445          | 942.747          |
| Periodeafgrænsningsposter .....  |      | 0                | 6.139            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>1.237.952</b> | <b>1.325.786</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>  |      | <b>1.237.952</b> | <b>1.325.786</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>  |      | <b>729.904</b>   | <b>557.708</b>   |

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

|  | <b>Registreret<br/>kapital<br/>mv.<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>resultat<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|--|--|--------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital, primo .....   | 50.000   | -818.078                             | -768.078             |
| Kapitalforhøjelse .....  | 20.000   | 180.000                              | 200.000              |
| Forhøjelse (nedsættelse) af reserverne som følge af anvendelse af<br>sammenlægningsmetoden [Egenkapital] ..... |  | 60.030                               | 60.030               |
| Egenkapital, ultimo .....  | 70.000   | -578.048                             | -508.048             |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                                       | <b>2019</b>      | <b>2018</b>      |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
|                                       | <b>kr.</b>       | <b>kr.</b>       |
| Løn og gager                          | 1.804.309        | 1.713.938        |
| Pensionsbidrag                        | 50.814           | 49.209           |
| Andre omkostninger til social sikring | 29.086           | 49.648           |
|                                       | <b>1.884.209</b> | <b>1.812.795</b> |

## 2. Skat af årets resultat

|                                    | <b>2019</b>   | <b>2018</b>    |
|------------------------------------|---------------|----------------|
|                                    | <b>kr.</b>    | <b>kr.</b>     |
| Aktuel skat                        | 0             | 0              |
| Ændring af udskudt skat            | 19.437        | -39.600        |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0             | 0              |
|                                    | <b>19.437</b> | <b>-39.600</b> |

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

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

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

## 5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

|                                    |             |
|------------------------------------|-------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte ..... | <b>2019</b> |
|                                    | 7           |