



Rest. De 2 Have ApS Årsrapport 2018

CVR: 38528432

01.01.2018 – 31.12.2018

FYRVEJ 42, 9990 SKAGEN

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 17. april 2019

Peter Faarkrog Hansen



LandboNord

PARTNER I
DLBR

LANDBONORD • ERHVERVSPARKEN 1, 9700 BRØNDERSLEV

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	12
Noter.....	13
Noter.....	14
Noter.....	15

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2018 for:

Rest. De 2 Have ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skagen, den 17. april 2019

DIREKTION

Peter Faarkrog Hansen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Rest. De 2 Have ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Brønderslev, den 17. april 2019

LandboNord

CVR nr. 25049608

Christian Jensen

Statsautoriseret revisor

MNE nr. mne29466

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Rest. De 2 Have ApS
Fyrvej 42
9990 Skagen

Telefon: 22701130
CVR-nr.: 38528432
Stiftet: 29. marts 2017
Hjemsted: Frederikshavn - Skagen

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018
Det er det 2. regnskabsår

DIREKTION

Peter Faarkrog Hansen

REVISOR

LandboNord
Erhvervsparken 1
9700 Brønderslev

PENGEINSTITUT

Spar Nord Bank
Danmarksgade 48
9900 Frederikshavn

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Selskabets formål er at drive virksomhed med at drive restaurant samt hermed beslægtet virksomhed.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

VÆSENTLIGE ÆNDRINGER I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

KONCERNFORHOLD

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 for mindre koncerner.

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

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

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

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

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-20 %
--	---------	--------

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser mv.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

SKYLDIG SKAT 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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	705.206	658.457
1	Personaleomkostninger	-862.465	-1.355.868
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-9.500	0
	DRIFTSRESULTAT	-166.759	-697.411
2	Finansielle indtægter	147	0
3	Finansielle omkostninger	-29.252	-10.316
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-195.864	-707.727
	Skat af årets resultat	0	0
	ÅRETS RESULTAT	-195.864	-707.727
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-195.864	-707.727
	Disponering i alt	-195.864	-707.727

BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
4	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	28.500	0
	Materielle anlægsaktiver	28.500	0
	Andre tilgodehavender	200.000	200.000
	Finansielle anlægsaktiver	200.000	200.000
	ANLÆGSAKTIVER	228.500	200.000
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9.228	62.436
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.083	0
	Andre tilgodehavender	10.000	145.678
	Tilgodehavender	27.311	208.114
	Likvide beholdninger	3.567	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER	30.878	208.114
	AKTIVER	259.378	408.114

BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-903.590	-707.727
5	Egenkapital	-853.590	-657.727
	Pengeinstitutter	0	100.219
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	571.131	320.290
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	331.170	452.157
	Anden gæld	210.667	193.175
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.112.968	1.065.841
	GÆLDSFORPLIGTELSER	1.112.968	1.065.841
	PASSIVER	259.378	408.114
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.

1 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-819.619	-1.324.301
Andre omkostninger til social sikring	-42.846	-31.567
Personaleomkostninger	-862.465	-1.355.868
Antal heltidsbeskæftigede	4	5

2 FINANSIELLE INDTÆGTER

Andre finansielle indtægter	147	0
Finansielle indtægter	147	0

3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Andre finansielle omkostninger	-29.252	-10.316
Finansielle omkostninger	-29.252	-10.316

NOTER

4 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	0
Tilgang i året	38.000
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	38.000
Afskrivning, primo	0
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-9.500
Afskrivning, ultimo	-9.500
Regnskabsmæssig værdi	28.500

NOTER

5 EGENKAPITAL		Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Primo		50.000	-707.727	-657.727
Forslag til resultatdisponering			-195.864	-195.864
Ultimo		50.000	-903.590	-853.590

NOTER

6 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet har indgået forpagtningsaftale på de lejede lokaler. Forpagningsudgiften udgør årligt 550tkr. + indeksregulering. Aftalen udløber 31/12 2021

Koncernen PFH Holding ApS og Rest. De 2 have ApS er sambeskattet med PFH Holding ApS som om administrationselskab. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter m.v. inden for sambeskatningskredsen

7 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

