



Rest. De 2 Have ApS

Årsrapport 2020

CVR: 38528432

01.01.2020 – 31.12.2020

FYRVEJ 42, 9990 SKAGEN

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 15. juli 2021

Peter Faarkrog Hansen



- en del af LandboNords
ØkonomiRådgivning

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2020 for Rest. De 2 Have ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skagen, den 15. juli 2021

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 Rest. De 2 Have ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Vi er ikke uafhængige i forhold til erklæringsafgivelsen.

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 15. juli 2021

LandboNord

CVR nr. 25049608

Henning Hoppe

Registreret Revisor

mne8315

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Rest. De 2 Have ApS
Fyrvej 42
9990 Skagen

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

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020
Det er det 4. regnskabsår

DIREKTION

Peter Faarkrog Hansen

REVISOR

LandboNord
Erhvervsparken 1
9700 Brønderslev

PENGEINSTITUT

Spar Nord Bank
Danmarksgade 48
9900 Frederikshavn

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er at drive restaurant samt hermed beslægtet virksomhed.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

RESULTATOPGØRELSE

		2020	2019
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	1.322.327	684.616
2	Personaleomkostninger	-798.383	-558.627
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-40.001	-24.805
	DRIFTSRESULTAT	483.943	101.184
3	Finansielle indtægter	545	842
4	Finansielle omkostninger	-34.320	-51.482
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	450.168	50.544
	Skat af årets resultat	0	0
	ÅRETS RESULTAT	450.168	50.544
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	450.168	50.544
	Disponering i alt	450.168	50.544

BALANCE

		2020	2019
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
5	Produktionsanlæg og maskiner	40.001	49.610
	Materielle anlægsaktiver	40.001	49.610
	Andre tilgodehavender	200.000	200.000
6	Finansielle anlægsaktiver	200.000	200.000
	ANLÆGSAKTIVER	240.001	249.610
	Råvarer og hjælpematerialer	538.645	0
	Varebeholdninger	538.645	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	36.241	3.273
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	23.183	31.204
	Andre tilgodehavender	60.665	62.855
	Tilgodehavender	120.089	97.332
	Likvide beholdninger	174.642	23.164
	OMSÆTNINGSAKTIVER	833.376	120.496
	AKTIVER	1.073.377	370.106

BALANCE

	2020	2019
NOTE	KR.	KR.
Passiver		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-402.878	-853.046
Egenkapital	-352.878	-803.046
Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	0	3.747
Langfristede gældsforpligtelser	0	3.747
Modtagne forudbetalinger fra kunder	15.000	20.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	215.148	481.311
Gæld til tilknyttede virksomheder	91.159	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	1.104.948	668.095
Kortfristede gældsforpligtelser	1.426.255	1.169.406
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.426.255	1.173.153
<hr/>		
PASSIVER	1.073.377	370.106
<hr/>		
1	Going concern	
7	Eventualforpligtelser	
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelse	
9	Anvendt regnskabspraksis	

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Primo	50.000	-853.046	-803.046
Forslag til resultatdisponering		450.168	450.168
Ultimo	50.000	-402.878	-352.878

NOTER

1 GOING CONCERN

Driftsselskabet har tabt hele selskabskapitalen, men forventer at kunne fremskaffe likviditet til fortsat drift i regnskabsåret 2021. På dette grundlag aflægges regnskabet for 2020 med fortsat drift for øjet.

NOTER

	2020	2019
	KR.	KR.

2 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-788.733	-562.724
Andre omkostninger til social sikring	-9.650	4.097
Personaleomkostninger	-798.383	-558.627
Antal heltidsbeskæftigede	6	5

3 FINANSIELLE INDTÆGTER

Renteindtægter tilknyttede virksomheder	545	842
Finansielle indtægter	545	842

4 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter tilknyttede virksomheder	-3.612	0
Andre finansielle omkostninger	-30.708	-51.482
Finansielle omkostninger	-34.320	-51.482

NOTER

5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg & maskiner
Kostpris, primo	83.915
Tilgang i året	30.392
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	114.307
Afskrivning, primo	-34.305
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-40.001
Afskrivning, ultimo	-74.306
Regnskabsmæssig værdi	40.001

6 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

NOTER

7 EVENTUALFORPLIGTELSER

EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet har indgået forpagtningsaftale på de lejede lokaler. Forpagtningsudgiften udgør årligt 550 tkr. + indeksregulering. Aftalen udløber 31.12.2021.

FINANSIELLE LEASINGKONTRAKTER

Selskabet har en finansiel leasingkontrakt med en gennemsnitlig leasingydelse på 11 tkr. pr. år. Leasingkontrakten har en restløbetid på 5 mdr. med en samlet restleasingydelse på 3 tkr. og en købsværdi ved udløb på 3 tkr.

SAMBESKATNING

Selskabet Rest. De 2 Have ApS er sambeskattet med moderselskabet PFH Holding ApS, der er administrationsselskab. Selskabet hæfter sammen med moderselskabet solidarisk for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Den samlede skatteforpligtelse på balancedagen fremgår af moderselskabets regnskab.

8 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

NOTER

9 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

KONCERNFORHOLD

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

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

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 handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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 godtgørelser fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

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

NOTER

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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, på en sådan måde at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Produktionsanlæg, maskiner og andre anlæg mv. måles ved første indregning til kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som 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.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver, der ikke løbende reguleres til dagsværdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse vurderes, hvorvidt der er et behov for nedskrivning. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

NOTER

VAREBEHOLDNINGER

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

TILGODEHAVENDER

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

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Omfatter bankindestående og likvide beholdninger.

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.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

