



Rest. De 2 Have ApS

Årsrapport 2019

CVR: 38528432

01.01.2019 – 31.12.2019

FYRVEJ 42, 9990 SKAGEN

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 3. juni 2020

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
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 3. juni 2020

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 2019 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.

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 3. juni 2020

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: 01.01.2019 - 31.12.2019
Det er det 3. 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 restauranter samt hermed beslægtet virksomhed.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2019 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.

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 aktiviteter, 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 refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, 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 administrationsselskab for sambeskatningskredsen, på en sådan måde at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar 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, 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 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 nettorealisationsværdi.

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 provener efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	684.616	705.206
2	Personaleomkostninger	-558.627	-862.465
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-24.805	-9.500
	DRIFTSRESULTAT	101.184	-166.759
3	Finansielle indtægter	842	147
4	Finansielle omkostninger	-51.482	-29.252
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	50.544	-195.864
	Skat af årets resultat	0	0
	ÅRETS RESULTAT	50.544	-195.864
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	50.544	-195.864
	Disponering i alt	50.544	-195.864

BALANCE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
5	Produktionsanlæg og maskiner	49.610	28.500
	Materielle anlægsaktiver	49.610	28.500
	Andre tilgodehavender	200.000	200.000
	Finansielle anlægsaktiver	200.000	200.000
	ANLÆGSAKTIVER	249.610	228.500
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.273	9.228
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	31.204	8.083
	Andre tilgodehavender	62.855	10.000
	Tilgodehavender	97.332	27.311
	Likvide beholdninger	23.164	3.567
	OMSÆTNINGSAKTIVER	120.496	30.878
	AKTIVER	370.106	259.378

BALANCE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-853.046	-903.590
6	Egenkapital	-803.046	-853.590
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	3.747	0
7	Langfristede gældsforpligtelser	3.747	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	20.000	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	481.311	571.131
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	668.095	541.837
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.169.406	1.112.968
	GÆLDSFORPLIGTELSE	1.173.153	1.112.968
	PASSIVER	370.106	259.378
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

1 GOING CONCERN

Driftsselskabet har tabt hele selskabskapitalen, men forventer at kunne fremskaffe likviditet til fortsat drift i regnskabsåret 2020. På dette grundlag aflægges regnskabet for 2019 med fortsat drift for øje.

NOTER

	2019	2018
	KR.	KR.

2 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-562.724	-819.619
Andre omkostninger til social sikring	4.097	-42.846
Personaleomkostninger	-558.627	-862.465
Antal heltidsbeskæftigede	5	4

3 FINANSIELLE INDTÆGTER

Renteindtægter tilknyttet virksomhed	842	147
Finansielle indtægter	842	147

4 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Andre finansielle omkostninger	-51.482	-29.252
Finansielle omkostninger	-51.482	-29.252

NOTER

5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg & maskiner
Kostpris, primo	38.000
Tilgang i året	45.915
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	83.915
Afskrivning, primo	-9.500
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-24.805
Afskrivning, ultimo	-34.305
Regnskabsmæssig værdi	49.610

NOTER

6 EGENKAPITAL		Virksomheds-	Overført	I alt
		kapital	resultat	
Primo		50.000	-903.590	-853.590
Forslag til resultatdisponering			50.544	50.544
Ultimo		50.000	-853.046	-803.046

NOTER

	2019	2018
	KR.	KR.
7 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	-3.747	0
Langfristede gældsforpligtelser	-3.747	0

NOTER

8 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 17 mdr. med en samlet restleasingydelse på 50 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.

9 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.