

# Havnegrillen 3000 ApS

Strandpromenaden 6  
3000 Helsingør

Årsrapport  
23. februar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**02/06/2019**

---

**Chang Nam Skibssted**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Havnegrillen 3000 ApS  
Strandpromenaden 6  
3000 Helsingør

Telefonnummer: 20946877

e-mailadresse: Havnegrillen3000@gmail.com

CVR-nr: 39359596

Regnskabsår: 23/02/2018 - 31/12/2018

**Revisor**

BROERNES REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Borgbjergsvej 30, 2

2450 København SV

DK Danmark

CVR-nr: 27616690

P-enhed: 1010420187

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 23. februar– 31. december 2018 for Havnegrillen 3000 ApS.

Regnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23. februar – 31. december 2018.

Det er endvidere min opfattelse at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg anser virksomheden for en going concern og årsregnskabet er aflagt under disse forudsætninger.

Selskabets ledelse har besluttet forsat at fravælge revisionen af årsrapporten, og erklærer at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Helsingør, den 02/06/2019

**Direktion**

Chang Nam Skibsted

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Havnegrillen 3000 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Havnegrillen 3000 ApS for regnskabsåret 23. februar – 31. december 2018 på grundlag af selskabets 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 bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, 03/06/2019

Morten Rosenqvist HD , mne8108  
registreret revisor

BROERNES REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR: 27616690

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed og anden beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 83.228, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 33.228.

Ledelsen anser de opnåede resultater for ikke tilfredsstillende. Ledelsen forventer dog en positiv udvikling i selskabets aktiviteter og indtjening i de kommende år.

Selskabet har tabt over 50 % af selskabskapitalen. Ledelsen forventer kapitalen reetableret ved egen indtjening i de kommende regnskabsår.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2018.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Præsentations valuta

Årsrapporten er for 2018 aflagt i dk.kr.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kost pris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Resultatopgørelsen

### Bruttoresultat

Under henvisning til virksomhedens særlige konkurrence vilkår har selskabets ledelse, med henvisning til årsregnskabslovens § 32, besluttet ikke at visse nettoomsætningen, men alene regnskabsposten bruttoresultat.

Bruttoresultat består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, vare under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer”.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter af salg af restaurationsmenuer som grill- og isbar der indregnes efter faktureringsprincippet. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter og bonusser i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til historisk kostpris reguleret for sædvanlige varelager nedskrivninger. Vareforbruget omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning herunder direkte og indirekte omkostninger til indkøb varer.

### Andre eksterne omkostninger

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

**Personaleomkostninger**

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

**Afskrivninger af materielle anlægsaktiver**

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver omfatter årets afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

**Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under aconto skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter omfatter renteindtægter af bankindeståender og tilgodehavender.

**Øvrige finansielle omkostninger**

Øvrige finansielle omkostninger omfatter renteudgifter til gældsforpligtelser, samt gebyrer og renter til banker.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, som 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.

**Periodisering**

Væsentlige indtægts- og udgiftsposter er periodiseret pr. balancedagen.

**Balancen****Aktiver****Anlægsaktiver****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsperioderne, som er beregnet i forhold til oprindelig anskaffelsessum

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Indretning af lejede lokaler over 5 år  
Driftsmidler og inventar over 7 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprismed fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

**Omsætningsaktiver****Varebeholdninger**

Varebeholdninger af råvarer og hjælpematerialer måles til amortiseret kostpris.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender, som omfatter tilgodehavender fra salg og andre tilgodehavender og tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger som omfatter kassebeholdning og bankindeståender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Passiver****Egenkapital****Egenkapital -udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på den ordinære generalforsamling. Udbytte som forventes udbetalt for året vises som særskilt under egenkapitalen.

**Gældsforpligtelser****Kortfristede gældsforpligtelser****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 aconto skatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

**Andre gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, omfatter gæld til leverandører samt bankgæld og anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 23. feb. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>418.104</b>
Personaleomkostninger .....	1	-479.618
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-20.300
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-81.814</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-1.413
Skat af årets resultat .....	3	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-83.228</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		-83.228
<b>I alt</b> .....		<b>-83.228</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		59.154
Indretning af lejede lokaler .....		55.400
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>114.554</b>
Deposita .....		60.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>60.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>174.554</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		9.687
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>9.687</b>
Likvide beholdninger .....		20.977
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>30.664</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>205.218</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.
Registreret kapital mv. ....	5	50.000
Overført resultat .....		-83.228
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-33.228</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		24.699
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		192.934
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		20.813
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>238.446</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>238.446</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>205.218</b>

# Egenkapitalopgørelse 23. feb. 2018 - 31. dec. 2018

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Årets resultat .....		-83.228	-83.228
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse .....	50.000		50.000
Egenkapital, ultimo .....	50.000	-83.228	-33.228

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>
Løn og gager	530.710
Andre omkostninger til social sikring	14.646
Lønrefuion	-65.738
	<u>479.618</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>
Indretning af lejede lokaler	12.300
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.000
	<u>20.300</u>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0
Ændring af udskudt skat	0
Regulering vedrørende tidligere år	0
	<u>0</u>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejde lokaler kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Tilgang	67.700	67.154
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>67.700</b>	<b>67.154</b>
Årets afskrivning	-12.300	-8.000
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-12.300</b>	<b>-8.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>55.400</b>	<b>59.154</b>

#### 5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 50 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapitalen den 23. februar 2018, stiftelse	50.000
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b>50.000</b>

#### 6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ikke afgivet pant eller sikkerhedsstillelser.

#### 7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte .....	<b>2018</b>
	3