



## DM REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab

Ulstrupvej 10

DK-4682 Tureby

Telefon 56 20 60 00

Cvr.nr. 14 56 93 91

Email: [info@dm-revision.dk](mailto:info@dm-revision.dk)

Web: [www.dm-revision.dk](http://www.dm-revision.dk)

# ÅRSRAPPORT 2020/2021

## Proviant Rungsted Havn, Cafe & Isbar ApS

Rungsted Havn 38, st.

2960 Rungsted

CVR nr. 39387123

### Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 03. februar 2022

### Dirigent

Nicoline Søgaard Schou-Jensen

# Indholdsfortegnelse

## Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

## Påtegninger

Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

## Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------	---

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	11
Balance pr. 30. september	12
Noter	14

# Selskabsoplysninger

## Selskab

Proviant Rungsted Havn, Cafe & Isbar ApS  
Rungsted Havn 38, st.  
2960 Rungsted

CVR-nr.: 39387123

Stiftelsesdato: 5. marts 2018

Hjemsted: Hørsholm Kommune

Regnskabsår: 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Selskabet har ingen bestyrelse

## Direktion

Nicoline Søgaard Schou-Jensen

## Revisor

Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision  
Ulstrupvej 10  
4682 Tureby

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 03. februar 2022,  
på selskabet adresse.

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020/21 for Proviant Rungsted Havn, Cafe & Isbar ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020/21.

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

Direktionen anser betingelserne for, at undlade revision for opfyldt og har besluttet fortsat, at fravælge revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted, den 03. februar 2022

## Direktion:

Nicoline Søgaard Schou-Jensen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til den daglige ledelse i Proviant Rungsted Havn, Cafe & Isbar ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Proviant Rungsted Havn, Cafe & Isbar ApS for regnskabsåret 2020/21 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 den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere det interne årsregnskab i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i regnskabet. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi er ikke uafhængige i forhold til erklæringsafgivelsen.

Tureby, den

### Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision

CVR-nr. 14569391

Merete Leth  
Registreret revisor  
mne15510

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets har i året opstartet aktivitet med at drive foretning med salg af kolonialvarer samt drift af cafe & isbar.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i regnskabsåret et resultat før skat på kr. 41.658.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Proviant Rungsted Havn, Cafe & Isbar ApS 2020/21 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år,

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at 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 forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved indregning eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Koncernregnskab

Selskabet indgår i regnskabet for:

Poolraadgiveren Holding ApS, Ellevej 5, 3300 Frederiksværk, cvr-nr. 85 58 42 19.

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

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

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

# Anvendt regnskabspraksis

## Andre eksterne omkostninger

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

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger

## 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.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

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

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

Forventede brugstider:

Goodwill: 20 år

Forventede restværdier udgør:

Goodwill: tkr. 100

### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.



## Anvendt regnskabspraksis

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

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 brugstid:

Forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler: 10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år

Forventede restværdi udgør:

Indretning af lejede lokaler: tkr. 50

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: tkr. 100

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita er optaget til kurs 100, normalt svarende til nominel værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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.

Kontantlån er målt til amortiseret kostpris, der svarer til lånets restgæld.

Gæld i øvrigt, der omfatter gæld til leverandører tilknyttede virksomheder, samt anden gæld, er målt til amortiseret kostpris sædvanligvis svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2020/21	2019/20
1. Bruttofortjeneste/-tab	83.333	-2.285
2. Personaleomkostninger	-25.189	0
Af- og nedskrivninger	-11.903	-16.152
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>46.241</b>	<b>-18.437</b>
3. Andre finansielle omkostninger	-4.583	-2.594
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>41.658</b>	<b>-21.031</b>
4. Skat af årets resultat	-1.056	-3.564
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>40.602</b>	<b>-24.595</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	40.602	-24.595
<b>Disponeret i alt</b>	<b>40.602</b>	<b>-24.595</b>

## Balance pr. 30. september

Note	2020/21	2019/20
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Goodwill	1.251.994	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.251.994</b>	<b>0</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	395.000	75.380
Indretning lejede lokaler	297.917	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>692.917</b>	<b>75.380</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Deposita	229.254	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>229.254</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.174.165</b>	<b>75.380</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	410.000	0
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>410.000</b>	<b>0</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Udskudt skatteaktiv	3.190	4.246
Andre tilgodehavender	23.277	0
Periodeafgrænsningsposter	0	373
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>26.467</b>	<b>4.619</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	157.791	0
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>157.791</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>594.258</b>	<b>4.619</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.768.423</b>	<b>79.999</b>

## Balance pr. 30. september

Note	2020/21	2019/20
<b>PASSIVER</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-16.811	-57.413
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>33.189</b>	<b>-7.413</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	517.802	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>517.802</b>	<b>0</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	538.522	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	482.711	1.839
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	76.723
Anden gæld	1.196.199	8.850
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.217.432</b>	<b>87.412</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.735.234</b>	<b>87.412</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.768.423</b>	<b>79.999</b>

5. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser  
 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

### 1. Bruttofortjeneste/-tab

I den opgjorte bruttofortjeneste/tab indgår der for indeværende regnskabsår en driftsøkonomisk gevinst på tkr. 25 vedrørende salg af anlægsaktiver.

### 2. Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	0	0
Lønninger	24.905	0
Andre omkostninger til social sikring	284	0
	<u>25.189</u>	<u>0</u>

2020/21

2019/20

### 3. Andre finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	0	-2.594
Renter, gældsbev.	-4.583	0
	<u>-4.583</u>	<u>-2.594</u>

### 4. Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat	-1.056	-3.564
	<u>-1.056</u>	<u>-3.564</u>

### 5. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatningen:

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, herunder udbytteskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Poolraadgiveren Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke påtaget sig pantsætninger eller stillet sikkerhed udover sædvanlige forretningsmæssige.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Nicoline Søgaard Schou-Jensen

### Direktør 1

På vegne af: Proviant Rungsted Havn, Cafe & Isbar ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-273429807435

IP: 2.107.xxx.xxx

2022-02-03 11:06:39 UTC

NEM ID 

## Merete Leth

### Registreret revisor

På vegne af: REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB DM ...

Serienummer: CVR:14569391-RID:1063185549815

IP: 78.143.xxx.xxx

2022-02-03 12:03:47 UTC

NEM ID 

## Nicoline Søgaard Schou-Jensen

### Dirigent

På vegne af: Proviant Rungsted Havn, Cafe & Isbar ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-273429807435

IP: 2.107.xxx.xxx

2022-02-03 13:08:52 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: FU2VT-VC4Z4-X7EK5-BKZ1T-HMYJB-TUPYH

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>