

Café Havglimt ApS
Vesterhavsgade 1 B, Thorsminde, 6990 Ulfborg

CVR-nr. 40 08 69 43

Årsrapport

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juni 2021.

Sanne Fabricius Bro
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Café Havglimt ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulfborg, den 10. juni 2021

Direktion

Sanne Fabricius Bro
direktør

Bestyrelse

Sanne Fabricius Bro

Vibeke Krog Bro

Dines Philipsen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaverne i Café Havglimt ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Café Havglimt ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Struer, den 10. juni 2021

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Lasse Lei Kjærsgaard Nørskov
statsautoriseret revisor
mne42772

Selskabsoplysninger

Selskabet	Café Havglimt ApS Vesterhavsgade 1 B Thorsminde 6990 Ulfborg
	CVR-nr.: 40 08 69 43
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
Bestyrelse	Sanne Fabricius Bro Vibeke Krog Bro Dines Philipsen
Direktion	Sanne Fabricius Bro, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Sparekassen Thy
Advokatforbindelse	Leoni Advokater, Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med sidste år bestået af at drive café, restaurant og kiosk.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen er opmærksom på, at selskabets kapital er tabt. Kapitalen forventes reetableret via fremtidig indtjening.

Årets bruttofortjeneste udgør 1.476 t.kr. mod 1.547 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2020 udgjort et underskud på 176 t.kr. mod et overskud sidste år på 1 t.kr.

Årets resultat er præget af delvis nedlukning og restriktioner i forbindelse med Covid 19 samt flere investeringer i og reparation af maskiner og inventar.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for utilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer for det kommende år en stigende bruttofortjeneste samt et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2020 - 31/12 2020	11/12 2018 - 31/12 2019
Bruttofortjeneste	1.476.451	1.547.490
2 Personaleomkostninger	-1.297.570	-1.196.510
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-269.882	-222.590
Resultat før finansielle poster	-91.001	128.390
Finansielle indtægter	2.625	1.497
Finansielle omkostninger	-136.725	-128.710
Resultat før skat	-225.101	1.177
Skat af årets resultat	49.523	-652
Årets resultat	-175.578	525
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	525
Disponeret fra overført resultat	-175.578	0
Disponeret i alt	-175.578	525

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	294.000	330.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>294.000</u>	<u>330.000</u>
4 Bygninger	2.390.064	2.493.233
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	423.170	533.083
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.813.234</u>	<u>3.026.316</u>
6 Deposita	11.500	11.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>11.500</u>	<u>11.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.118.734</u>	<u>3.367.816</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	5.000	6.692
Varebeholdninger i alt	<u>5.000</u>	<u>6.692</u>
Udskudte skatteaktiver	48.871	0
Andre tilgodehavender	10.530	18.541
7 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	79.853
Periodeafgrænsningsposter	9.200	9.000
Tilgodehavender i alt	<u>68.601</u>	<u>107.394</u>
Likvide beholdninger	121.434	96.916
Omsætningsaktiver i alt	<u>195.035</u>	<u>211.002</u>
Aktiver i alt	<u>3.313.769</u>	<u>3.578.818</u>

Balance 31. december

Passiver	2020	2019
Note	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-175.053	525
Egenkapital i alt	<u>-50.053</u>	<u>125.525</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	652
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>652</u>
Gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	888.020	930.566
Kreditinstitutter i øvrigt	666.851	797.256
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	933.654	1.070.275
8 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.488.525</u>	<u>2.798.097</u>
8 Kortfristet del af langfristet gæld	314.129	217.602
Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.200	166.933
Anden gæld	474.968	190.009
Periodeafgrænsningsposter	60.000	80.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>875.297</u>	<u>654.544</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.363.822</u>	<u>3.452.641</u>
Passiver i alt	<u>3.313.769</u>	<u>3.578.818</u>
1 Fortsat drift		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 11. december 2018	125.000	0	125.000
Årets overførte resultat	0	525	525
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	525	125.525
Årets overførte resultat	0	-175.578	-175.578
	125.000	-175.053	-50.053

Noter

1. Fortsat drift

Ledelsen er opmærksom på, at selskabets kapital er tabt. Kapitalen forventes reetableret via fremtidig indtjening.

	1/1 2020	11/12 2018
	- 31/12 2020	- 31/12 2019

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.236.781	1.150.672
Pensioner	39.600	29.700
Andre omkostninger til social sikring	21.189	16.138
	1.297.570	1.196.510

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3
--	---	---

	31/12 2020	31/12 2019
--	------------	------------

3. Goodwill

Kostpris 1. januar 2020	360.000	0
Tilgang i årets løb	0	360.000
Kostpris 31. december 2020	360.000	360.000

Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-30.000	0
Årets afskrivninger	-36.000	-30.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-66.000	-30.000

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	294.000	330.000
--	----------------	----------------

4. Bygninger

Kostpris 1. januar 2020	2.579.206	0
Tilgang i årets løb	0	2.579.206
Kostpris 31. december 2020	2.579.206	2.579.206

Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-85.973	0
Årets afskrivninger	-103.169	-85.973
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-189.142	-85.973

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	2.390.064	2.493.233
--	------------------	------------------

Noter

	31/12 2020	31/12 2019		
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar 2020	639.700	0		
Tilgang i årets løb	20.800	639.700		
Kostpris 31. december 2020	660.500	639.700		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-106.617	0		
Årets afskrivninger	-130.713	-106.617		
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-237.330	-106.617		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	423.170	533.083		
6. Deposita				
Kostpris 1. januar 2020	11.500	0		
Tilgang i årets løb	0	11.500		
Kostpris 31. december 2020	11.500	11.500		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	11.500	11.500		
7. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse				
Kategori	Rentefod	Nedskrivning	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2020
Bestyrelse	10,05	0	79.853	0
8. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt 31/12 2020	Kortfristet del af langfristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2020	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	972.065	84.045	888.020	515.550
Kreditinstitutter i øvrigt	802.431	135.580	666.851	63.020
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.028.158	94.504	933.654	515.884
	2.802.654	314.129	2.488.525	1.094.454

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 2.390 t.kr.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 32 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 43 måneder og en samlet restleasingydelse på 116 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Café Havglimt ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. 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 fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat 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 og 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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Gæld til kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.