

Café Havglimt ApS

Vesterhavsgade 1B, Thorsminde, 6990 Ulfborg

CVR-nr. 40 08 69 43

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2024.

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 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulfborg, den 28. maj 2024

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 2023, 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 relevante 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Struer, den 28. maj 2024

KRØYER PEDERSEN

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

Jens-Ole Bøgild
statsautoriseret revisor
mne30127

Selskabsoplysninger

Selskabet	Café Havglimt ApS Vesterhavsgade 1B, Thorsminde 6990 Ulfborg
	CVR-nr.: 40 08 69 43
	Stiftet: 11. december 2018
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 5. 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

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive café, restaurant og kiosk.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.935 t.kr. mod 1.920 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2023 udgjort et overskud på 227 t.kr. mod et overskud sidste år på 237 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer for det kommende år et fortsat positivt resultat og udvikling i egenkapitalen.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	1.935.304	1.919.511
1 Personaleomkostninger	-1.267.556	-1.229.941
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-271.269	-271.269
Resultat før finansielle poster	396.479	418.301
Finansielle omkostninger	-104.683	-113.636
Resultat før skat	291.796	304.665
Skat af årets resultat	-65.073	-67.343
Årets resultat	226.723	237.322
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	226.723	237.322
Disponeret i alt	226.723	237.322

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Goodwill	186.000	222.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>186.000</u>	<u>222.000</u>
3	Bygninger	2.080.557	2.183.726
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	26.871	158.971
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.107.428</u>	<u>2.342.697</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.293.428</u>	<u>2.564.697</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	8.136	15.760
	Varebeholdninger i alt	<u>8.136</u>	<u>15.760</u>
	Udskudte skatteaktiver	7.959	0
	Andre tilgodehavender	15.073	16.815
	Periodeafgrænsningsposter	6.424	6.285
	Tilgodehavender i alt	<u>29.456</u>	<u>23.100</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.053.315</u>	<u>692.424</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.090.907</u>	<u>731.284</u>
	Aktiver i alt	<u>3.384.335</u>	<u>3.295.981</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	583.024	356.301
	Egenkapital i alt	<u>708.024</u>	<u>481.301</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	5.508
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>5.508</u>
Gældsforpligtelser			
	Ansvarlig lånekapital	844.624	972.065
	Kreditinstitut	0	391.080
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	949.334	733.637
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.793.958</u>	<u>2.096.782</u>
5	Kortfristet del af langfristet gæld	312.212	243.825
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.000	30.200
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.194	2.194
	Selskabsskat	76.540	77.374
	Anden gæld	458.407	338.797
	Periodeafgrænsningsposter	0	20.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>882.353</u>	<u>712.390</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.676.311</u>	<u>2.809.172</u>
	Passiver i alt	<u>3.384.335</u>	<u>3.295.981</u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
7 Eventualposter			

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	118.979	243.979
Overført via resultatdisponering	0	237.322	237.322
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	356.301	481.301
Overført via resultatdisponering	0	226.723	226.723
	125.000	583.024	708.024

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.203.983	1.165.510
Pensioner	39.600	39.600
Andre omkostninger til social sikring	23.973	24.831
	<u>1.267.556</u>	<u>1.229.941</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>3</u>	 <u>3</u>
	 <u>31/12 2023</u>	 <u>31/12 2022</u>
2. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2023	360.000	360.000
Kostpris 31. december 2023	<u>360.000</u>	<u>360.000</u>
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	 -138.000	 -102.000
Årets afskrivninger	-36.000	-36.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-174.000</u>	<u>-138.000</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	 <u>186.000</u>	 <u>222.000</u>
 3. Bygninger		
Kostpris 1. januar 2023	2.579.206	2.579.206
Kostpris 31. december 2023	<u>2.579.206</u>	<u>2.579.206</u>
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	 -395.480	 -292.311
Årets afskrivninger	-103.169	-103.169
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-498.649</u>	<u>-395.480</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	 <u>2.080.557</u>	 <u>2.183.726</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2023	660.500	660.500
Kostpris 31. december 2023	<u>660.500</u>	<u>660.500</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-501.529	-369.429
Årets afskrivninger	-132.100	-132.100
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-633.629</u>	<u>-501.529</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>26.871</u>	<u>158.971</u>

5. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31/12 2023</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2023</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Ansvarlig lånekapital	930.566	85.942	844.624	464.705
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.175.604	226.270	949.334	157.685
	<u>2.106.170</u>	<u>312.212</u>	<u>1.793.958</u>	<u>622.390</u>

6. 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 2023 udgør 2.081 t.kr.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 32 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 7 måneder og en samlet restleasingydelse på 19 t.kr.

Noter

7. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Bygninger, hvor den bogførte værdi pr. statusdagen udgør 2.081 t.kr., er opført på lejet grund. Den årlige leje udgør 8 t.kr. Lejemålet er uopsigeligt indtil 31. december 2049, hvor lejeaftalen automatisk ophører medmindre der forinden indgås en ny lejeaftale. Aftalen kan dog til enhver tid opsiges med begge parters samtykke. Ved ophør af lejeaftalen, har selskabet pligt til at fjerne elementer, der måtte findes på arealet medmindre andet aftales.

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, andre driftsindtægter 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

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

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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.

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

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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