

Café Havglimt ApS
Vesterhavsgade 1 B, Thorsminde, 6990 Ulfborg

CVR-nr. 40 08 69 43

Årsrapport

11. december 2018 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. april 2020.

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 11. december 2018 - 31. december 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 11. december 2018 - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 11. december 2018 - 31. december 2019.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulfborg, den 20. april 2020

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 11. december 2018 - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 11. december 2018 - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Struer, den 20. april 2020

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: 11. december 2018 - 31. december 2019
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 bestået af at drive café, restaurant og kiosk.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.547 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 1 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	11/12 2018 - 31/12 2019
Bruttofortjeneste	1.547.490
1 Personaleomkostninger	-1.196.510
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-222.590
Resultat før finansielle poster	128.390
Finansielle indtægter	1.497
Finansielle omkostninger	-128.710
Resultat før skat	1.177
Skat af årets resultat	-652
Årets resultat	525
 Forslag til resultatdisponering:	
Overføres til overført resultat	525
Disponeret i alt	525

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2019</u>	<u>11/12 2018</u>
Anlægsaktiver		
2 Goodwill	330.000	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>330.000</u>	<u>0</u>
3 Bygninger	2.493.233	0
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	533.083	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.026.316</u>	<u>0</u>
5 Deposita	11.500	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>11.500</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.367.816</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	6.692	0
Varebeholdninger i alt	<u>6.692</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender	18.541	0
6 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	79.853	0
Periodeafgrænsningsposter	9.000	0
Tilgodehavender i alt	<u>107.394</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	96.916	125.000
Omsætningsaktiver i alt	<u>211.002</u>	<u>125.000</u>
Aktiver i alt	<u>3.578.818</u>	<u>125.000</u>

Balance

Passiver		<u>31/12 2019</u>	<u>11/12 2018</u>
Note			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	525	0
	Egenkapital i alt	<u>125.525</u>	<u>125.000</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	652	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>652</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
	Ansvarlig lånekapital	930.566	0
	Kreditinstitutter i øvrigt	797.256	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.070.275	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.798.097</u>	<u>0</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	217.602	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	166.933	0
	Anden gæld	190.009	0
	Periodeafgrænsningsposter	80.000	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>654.544</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.452.641</u>	<u>0</u>
	Passiver i alt	<u>3.578.818</u>	<u>125.000</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
9 Eventualposter			

Noter

	11/12 2018 - 31/12 2019	
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager		1.150.672
Pensioner		29.700
Andre omkostninger til social sikring		16.138
		<u>1.196.510</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere		<u>3</u>
	<u>31/12 2019</u>	<u>11/12 2018</u>
2. Goodwill		
Tilgang i årets løb	<u>360.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>360.000</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 11. december 2018	0	0
Årets afskrivninger	<u>-30.000</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>-30.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>330.000</u>	<u>0</u>
3. Bygninger		
Tilgang i årets løb	<u>2.579.206</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>2.579.206</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	<u>-85.973</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>-85.973</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>2.493.233</u>	<u>0</u>

Noter

	31/12 2019	11/12 2018
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Tilgang i årets løb	639.700	0
Kostpris 31. december 2019	639.700	0
Årets afskrivninger	-106.617	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-106.617	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	533.083	0
5. Deposita		
Tilgang i årets løb	11.500	0
Kostpris 31. december 2019	11.500	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	11.500	0
6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Kategori	Rentefod	Nedskrivning
Bestyrelse	10,05	0
	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2019
	0	79.853
	31/12 2019	11/12 2018
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 11. december 2018	125.000	125.000
	125.000	125.000
8. 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 2019 udgør 2.493 t.kr.		

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 32 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 55 måneder og en samlet restleasingydelse på 148 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 aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

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.

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. 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 indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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 skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Periodeafgrænsningsposter

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