



Haven Fano ApS

Valdemarsvej 7
6720 Fanø
CVR-nr. 42279625

Årsrapport 06.04.2021 - 31.05.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
21.11.2022

Camilla Aae
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2021/22	6
Balance pr. 31.05.2022	7
Egenkapitalopgørelse for 2021/22	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Haven Fano ApS
Valdemarsvej 7
6720 Fanø

CVR-nr.: 42279625

Hjemsted: Fanø

Regnskabsår: 06.04.2021 - 31.05.2022

Direktion

Line Berggreen Jørgensen, direktør
Camilla Aae, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 06.04.2021 - 31.05.2022 for Haven Fano ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 06.04.2021 - 31.05.2022.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 06.04.2021 - 31.05.2022 for opfyldt.

Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fanø, den 21.11.2022

Direktion

Line Berggreen Jørgensen
direktør

Camilla Aae
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Haven Fano ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Haven Fano ApS for regnskabsåret 06.04.2021 - 31.05.2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Esbjerg, den 21.11.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Peder Rene Pedersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23334

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af café drift, salg af brugskunst samt værelsesudlejning.

Resultatopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.108.645
Personaleomkostninger	1	(891.073)
Af- og nedskrivninger	2	(55.243)
Driftsresultat		162.329
Andre finansielle omkostninger	3	(10.801)
Resultat før skat		151.528
Skat af årets resultat	4	(35.000)
Årets resultat		116.528
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		116.528
Resultatdisponering		116.528

Balance pr. 31.05.2022

Aktiver

	Note	2021/22 kr.
Indretning af lejede lokaler		220.971
Materielle aktiver	5	220.971
Deposita		51.000
Finansielle aktiver	6	51.000
Anlægsaktiver		271.971
Fremstillede varer og handelsvarer		83.434
Varebeholdninger		83.434
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		270
Andre tilgodehavender		17.000
Periodeafgrænsningsposter		18.874
Tilgodehavender		36.144
Likvide beholdninger		352.194
Omsætningsaktiver		471.772
Aktiver		743.743

Passiver

	Note	2021/22 kr.
Virksomhedskapital		40.000
Overført overskud eller underskud		116.528
Egenkapital		156.528
Leverandører af varer og tjenesteydelser		62.780
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		354.946
Skyldig skat		35.000
Anden gæld	7	134.489
Kortfristede gældsforpligtelser		587.215
Gældsforpligtelser		587.215
Passiver		743.743
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8	

Egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	40.000	0	40.000
Årets resultat	0	116.528	116.528
Egenkapital ultimo	40.000	116.528	156.528

Noter

1 Personaleomkostninger

	2021/22 kr.
Gager og lønninger	869.558
Andre omkostninger til social sikring	14.488
Andre personaleomkostninger	7.027
	891.073
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2

2 Af- og nedskrivninger

	2021/22 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	55.243
	55.243

3 Andre finansielle omkostninger

	2021/22 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	10.801
	10.801

4 Skat af årets resultat

	2021/22 kr.
Aktuel skat	35.000
	35.000

5 Materielle aktiver

	Indretning af lejede lokaler kr.
Tilgange	276.214
Kostpris ultimo	276.214
Årets afskrivninger	(55.243)
Af- og nedskrivninger ultimo	(55.243)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	220.971

6 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Tilgange	51.000
Kostpris ultimo	51.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	51.000

7 Anden gæld (kortfristet)

	2021/22
	kr.
Moms og afgifter	53.624
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	48.521
Anden gæld i øvrigt	32.344
	134.489

8 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021/22
	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	65.173

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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**Materielle aktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
	År
Indretning af lejede lokaler	5

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.