

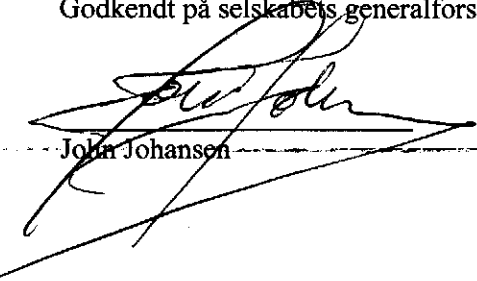
*Havkroen Aså ApS  
Holtegårdsvej 1  
9330 Dronninglund*

*CVR-nr: 37 26 66 39*

*ÅRSRAPPORT  
1. oktober 2016 - 30. september 2017*

*(2. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21/2 2018

  
John Johansen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Ledelsesberetning mv.**

|                          |   |
|--------------------------|---|
| Selskabsoplysninger..... | 2 |
| Ledelsesberetning .....  | 3 |

### **Påtegninger**

|                                                      |   |
|------------------------------------------------------|---|
| Ledespåtegning.....                                  | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... | 5 |

### **Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017**

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 6  |
| Resultatopgørelse.....         | 10 |
| Balance.....                   | 11 |
| Noter .....                    | 13 |

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Havkroen Aså ApS  
Holtegårdsvej 1  
9330 Dronninglund

CVR-nr.: 37 26 66 39  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

John Høg Johansen

**Pengeinstitut**

Sparekassen Vendsyssel  
Borgergade 19, Klokkeholm  
9320 Hjallerup

**Revisor**

Pandrup Revision ApS  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
Klokkestøbervej 2  
9490 Pandrup

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har bestået af drift af beværtning eller restaurant og deraf beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Aktiviteterne har udviklet sig tilfredsstillende ligesom forventningerne til de økonomiske forhold er indfriet.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Havkroen Aså ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

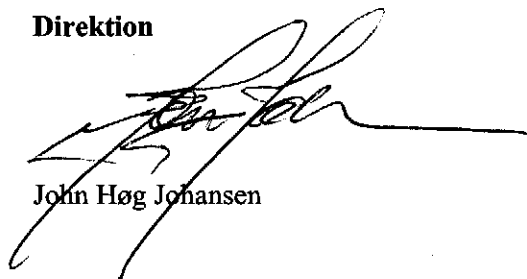
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dronninglund, den 22/2 2018

**Direktion**



John Høg Johansen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Havkroen Aså ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Havkroen Aså ApS for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, 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.

Pandrup, den 22/2 2018

**Pandrup Revision ApS**  
**Registreret Revisionsanpartsselskab**  
CVR-nr.: 38897713

  
Ole Bjørn Andersen  
Registreret revisor  
MNE nr.: mne11724

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører ingen ændringer til indregning og måling.

Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen beløbsmæssig effekt på egenkapitalen.

Den akkumulerede virkning af ovenstående ændringer udgør en forøgelse af årets resultat før skat med 0 kr.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følger af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Nettoomsætning**

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

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### **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.

Selskabet er sambeskattet med DJ Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatte i sambeskatningskredsen.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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 brugstider og restværdier:

|                              | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|------------------------------|-----------------|------------------|
| Inventar og driftsmidler     | 10 år           | 0 %              |
| Indretning af lejede lokaler | 10 år           | 0 %              |

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/andre driftsomkostninger.

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

### **Varebeholdninger**

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

### **Tilgodehavender**

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

### **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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017**

|                                                                              | 2016/17        | 2015/16        |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....                                               | <b>311.629</b> | <b>296.797</b> |
| 1 Personaleomkostninger .....                                                | -186.190       | -307.073       |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver ..... | -42.498        | -498           |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....                                                  | <b>82.941</b>  | <b>-10.774</b> |
| Andre finansielle omkostninger .....                                         | -5.333         | -1.062         |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....                                               | <b>77.608</b>  | <b>-11.836</b> |
| 3 Skat af årets resultat .....                                               | -17.218        | 2.016          |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....                                                  | <b>60.390</b>  | <b>-9.820</b>  |
| <br><b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                                   |                |                |
| Overført resultat .....                                                      | 60.390         | -9.820         |
| <b>DISPONERET I ALT</b> .....                                                | <b>60.390</b>  | <b>-9.820</b>  |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017  
AKTIVER

|                                                   | 2017               | 2016              |
|---------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....   | 262.500            | 0                 |
| 4 Indretning af lejede lokaler .....              | 24.500             | 29.500            |
| <b>Materielle anlægsaktiver .....</b>             | <b>287.000</b>     | <b>29.500</b>     |
| <b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>                        | <b>287.000</b>     | <b>29.500</b>     |
| <br>Fremstillede færdigvarer og handelsvarer..... | <br>38.600         | <br>30.000        |
| <b>Varebeholdninger .....</b>                     | <b>38.600</b>      | <b>30.000</b>     |
| Udskudt skatteaktiv.....                          | 0                  | 2.016             |
| <b>Tilgodehavender .....</b>                      | <b>0</b>           | <b>2.016</b>      |
| <b>Likvide beholdninger .....</b>                 | <b>49.853</b>      | <b>26.180</b>     |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>                     | <b>88.453</b>      | <b>58.196</b>     |
| <br><b>AKTIVER.....</b>                           | <br><b>375.453</b> | <br><b>87.696</b> |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017  
PASSIVER

|                                                    | 2017               | 2016              |
|----------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital .....                           | 50.000             | 50.000            |
| Overført resultat .....                            | 50.570             | -9.820            |
| <b>5 EGENKAPITAL .....</b>                         | <b>100.570</b>     | <b>40.180</b>     |
| <br>Hensættelse til udskudt skat .....             | <br>7.568          | <br>0             |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSE .....</b>                 | <b>7.568</b>       | <b>0</b>          |
| <br>Kreditinstitutter .....                        | <br>150.000        | <br>0             |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>       | <b>150.000</b>     | <b>0</b>          |
| <br>Leverandører af varer og tjenesteydelser ..... | <br>54.776         | <br>10.000        |
| Selskabsskat .....                                 | 7.894              | 0                 |
| Anden gæld .....                                   | 34.295             | 29.560            |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....     | 20.350             | 7.956             |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>       | <b>117.315</b>     | <b>47.516</b>     |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE .....</b>                     | <b>267.315</b>     | <b>47.516</b>     |
| <br><b>PASSIVER .....</b>                          | <br><b>375.453</b> | <br><b>87.696</b> |

- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.  
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

|                                                                            | 2016/17        | 2015/16        |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                                             |                |                |
| Antal personer beskæftiget.....                                            | 1              | 1              |
| Lønninger.....                                                             | 178.164        | 299.522        |
| Andre omkostninger til social sikring.....                                 | 8.026          | 7.551          |
|                                                                            | <u>186.190</u> | <u>307.073</u> |
| <b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b> |                |                |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....                              | 37.498         | -2             |
| Indretning af lejede lokaler .....                                         | 5.000          | 500            |
|                                                                            | <u>42.498</u>  | <u>498</u>     |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>                                            |                |                |
| Beregnet skat af årets resultat .....                                      | 7.634          | 0              |
| Regulering af udskudt skat.....                                            | 9.584          | -2.016         |
|                                                                            | <u>17.218</u>  | <u>-2.016</u>  |

## NOTER

|                                                       | Andre anlæg,<br>driftsmateriel og<br>inventar | Indretning af<br>lejede lokaler |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|
| <b>4 Materielle anlægsaktiver</b>                     |                                               |                                 |
| Kostpris, primo .....                                 | 0                                             | 30.000                          |
| Tilgang i årets løb .....                             | 300.000                                       | 0                               |
| Afgang i årets løb .....                              | 0                                             | 0                               |
| Kostpris 30. september 2017                           | <u>300.000</u>                                | <u>30.000</u>                   |
| <br>Af-/nedskrivninger, primo .....                   | <br>0                                         | <br>-500                        |
| Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....         | 0                                             | 0                               |
| Årets af-/nedskrivninger .....                        | <u>-37.500</u>                                | <u>-5.000</u>                   |
| Af-/nedskrivninger 30. september 2017                 | <u>-37.500</u>                                | <u>-5.500</u>                   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017 .....</b> | <b><u>262.500</u></b>                         | <b><u>24.500</u></b>            |

|                          | Primo                | Forslag til<br>resultatdisponer-<br>ing | Ultimo                |
|--------------------------|----------------------|-----------------------------------------|-----------------------|
| <b>5 Egenkapital</b>     |                      |                                         |                       |
| Virksomhedskapital ..... | 50.000               | 0                                       | 50.000                |
| Overført resultat .....  | <u>-9.820</u>        | <u>60.390</u>                           | <u>50.570</u>         |
|                          | <b><u>40.180</u></b> | <b><u>60.390</u></b>                    | <b><u>100.570</u></b> |

**6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.