PANDRUP REVISION ApS
Registreret revisor Ole Bjørn Andersen
Klokkestøbervej 2 · 9490 Pandrup · Tlf 98 20 48 44

Havkroen Aså ApS
Holtegårdsvej 1
9330 Dronninglund

CVR-nr: 37 26 66 39

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2019 - 30. september 2020

(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15/1 2021

Dorte Johansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 2

Ledelsesberetning 3

Påtegninger

Ledelsespåtegning 4

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 5

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Resultatopgørelse 6

Balance 7

Noter 9

Anvendt regnskabspraksis 11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Havkroen Aså ApS Holtegårdsvej 1 9330 Dronninglund	
	CVR-nr.:	37 26 66 39
	Regnskabsår:	1. oktober - 30. september
Direktion	Dorte Johansen	
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel Borgergade 19, Klokkerholm 9320 Hjallerup	
Revisor	Pandrup Revision ApS Registreret Revisionsanpartsselskab Klokkestøbervej 2 9490 Pandrup	

LEDELSESBERETNING

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

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

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 2019 - 30. september 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dronninglund, den 15/1 2021

Direktion

Dorte 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 2019 - 30. september 2020 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 15/1 2021

Pandrup Revision ApS
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 38897713

Ole Bjørn Andersen
Registreret revisor
MNE nr.: mne11724

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2019 - 30. SEPTEMBER 2020

		2019/20	2018/19
	BRUTTOFORTJENESTE	**64.036**	**67.548**
1	Personaleomkostninger	0	632
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-41.785	-41.785
	DRIFTSRESULTAT	**22.251**	**26.395**
	Andre finansielle indtægter	40	0
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	963	180
	Andre finansielle omkostninger	-1.362	-1.226
	RESULTAT FØR SKAT	**21.892**	**25.349**
3	Skat af årets resultat	-4.918	-5.827
	ÅRETS RESULTAT	**16.974**	**19.522**
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	16.974	19.522
	DISPONERET I ALT	**16.974**	**19.522**

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2020
AKTIVER

		2020	2019
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	150.000	187.500
4	Indretning af lejede lokaler	11.645	15.930
	Materielle anlægsaktiver	**161.645**	**203.430**
	ANLÆGSAKTIVER	**161.645**	**203.430**
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	26.109	19.146
	Tilgodehavender	**26.109**	**19.146**
	Likvide beholdninger	**61.116**	**16.012**
	OMSÆTNINGSAKTIVER	**87.225**	**35.158**
	AKTIVER	**248.870**	**238.588**

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2020
PASSIVER

	2020	2019
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	81.236	64.261
EGENKAPITAL	**131.236**	**114.261**
Hensættelse til udskudt skat	10.234	11.366
HENSATTE FORPLIGTELSER	**10.234**	**11.366**
Kreditinstitutter	40.000	65.000
Langfristede gældsforpligtelser	**40.000**	**65.000**
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	4.486
Leverandører af varer og tjenesteydelser	47.414	41.164
Selskabsskat	6.490	440
Anden gæld	11.823	198
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.673	1.673
Kortfristede gældsforpligtelser	**67.400**	**47.961**
GÆLDSFORPLIGTELSER	**107.400**	**112.961**
PASSIVER	**248.870**	**238.588**

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

		2019/20	2018/19
1	**Personaleomkostninger**		
	Antal personer beskæftiget	1	1
	Andre omkostninger til social sikring	0	-632
		0	**-632**
2	**Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver**		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	37.500	37.500
	Indretning af lejede lokaler	4.285	4.285
		41.785	**41.785**
3	**Skat af årets resultat**		
	Beregnet skat af årets resultat	6.050	440
	Regulering af udskudt skat	-1.132	5.387
		4.918	**5.827**

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
4	**Materielle anlægsaktiver**		
	Kostpris, primo	300.000	30.000
	Tilgang i årets løb	0	0
	Afgang i årets løb	0	0
	Kostpris 30. september 2020	300.000	30.000
	Af-/nedskrivninger, primo	-112.500	-14.070
	Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
	Årets af-/nedskrivninger	-37.500	-4.285
	Af-/nedskrivninger 30. september 2020	-150.000	-18.355
	Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	**150.000**	**11.645**

NOTER

	2020	2019

5 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.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Havkroen Aså ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og 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.

Nettoomsætning
Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 finansiel 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 kildeskatter 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.

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.

	Brugstid	Restværdi
Inventar og driftsmidler	10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris pr. enhed på under 13.800 kr. indregnes i omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

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

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.