

HavneCafeen Fredericia ApS

Vestergaardsvej 15
6051 Almind

Årsrapport for perioden 01.01.2021 - 31.12.2021

13. regnskabsår

CVR. nr. 31 75 33 41

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 8. juni 2022

Tommy M. Nielsen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

Årsregnskabet

Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse 01.01.2021 - 31.12.2021	7
Balance pr. 31.12.2021	8
Egenkapitalopgørelse pr. 31.12.2021	10
Noter til årsregnskabet	11
Anvendt regnskabspraksis	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	HavneCafeen Fredericia ApS Vestergaardsvej 15 6051 Almind CVR-nr.: 31 75 33 41 Stiftet: 8. september 2008 Hjemsted: Kolding Regnskabsår: 01.01 - 31.12
Direktion	Tommy M. Jensen
Revisor	Sønderup & Partnere A/S Registrerede revisorer FSR Sydbanegade 2B - 1 6000 Kolding <i>Kontakt@RevisorKolding.dk</i> <i>www.RevisorKolding.dk</i>
Pengeinstitut	Middelfart Sparekasse Prinsessegade 95 7000 Fredericia

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2021 for selskabet HavneCafeen Fredericia ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision jf. årsregnskabsloven § 135 stk. 1.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Almind, den 8. juni 2022

I direktionen

Tommy M. Jensen

571/1/KR/MML

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse af HavneCafeen Fredericia ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HavneCafeen Fredericia ApS for regnskabsåret 2021 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.

Kolding, den 8. juni 2022

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

mne18078

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er cafeteria, pølsevogn og handel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 318.941, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.755.311 og en egenkapital på kr. 613.455.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten. Vi henviser dog til den forventede udvikling i det kommende regnskabsår.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2022

Selskabets ledelse kan på grundlag af det verdensomspændende COVID19 udbrud ikke vurdere hvilken indflydelse, dette kan medføre for kommende års aktivitetsniveau og indtjening.

RESULTATOPGØRELSE

01.01.2021 - 31.12.2021

<u>NOTE</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
BRUTTORESULTAT	1.916.755	1.818.411
1 Personaleomkostninger	-1.120.207	-1.143.643
2 Afskrivninger	-312.877	-205.369
Driftsresultat	483.671	469.399
Finansielle indtægter	-93	7
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-18.903	-9.966
Finansielle omkostninger	-9.268	-12.879
Ordinært resultat før skat	455.407	446.561
3 Skat af årets resultat	-136.466	-99.227
ÅRETS RESULTAT	318.941	347.334
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	300.000	350.000
Overført resultat	18.941	-2.666
DISPONERET I ALT	318.941	347.334

BALANCE PR. 31.12.2021

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
4 Goodwill	7.500	27.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	7.500	27.500
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	473.320	696.198
Materielle anlægsaktiver i alt	473.320	696.198
ANLÆGSAKTIVER I ALT	480.820	723.698
Varelager	45.000	30.000
Varebeholdninger i alt	45.000	30.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	302.328	520.023
Andre tilgodehavender	130.426	137.764
Udskudt skatteaktiv	16.400	0
Tilgodehavender i alt	449.154	657.787
Likvide beholdninger	780.337	382.051
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.274.491	1.069.838
AKTIVER I ALT	1.755.311	1.793.536

BALANCE PR. 31.12.2021**PASSIVER**

<u>NOTE</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	188.455	169.514
Afsat udbytte for regnskabsåret	300.000	350.000
EGENKAPITAL I ALT	613.455	644.514
Hensættelser til udskudt skat	0	19.066
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	0	19.066
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	71.039
Leverandører af varer og tjenesteydelser	70.979	47.371
Gæld til tilknyttede virksomheder	573.508	345.527
Selskabsskat	96.928	110.515
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	6.258	6.258
Anden gæld	394.183	549.246
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	1.141.856	1.129.956
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.141.856	1.129.956
PASSIVER I ALT	1.755.311	1.793.536

EGENKAPITALOPGØRELSE PR. 31.12.2021

Egenkapital	Indevær- ende år
Selskabskapital	
Saldo primo	125.000
Saldo ultimo	125.000
 Foreslået udbytte	
Saldo primo	350.000
Betalt udbytte	-350.000
Udbytte	300.000
Saldo ultimo	300.000
 Overført resultat	
Saldo primo	169.514
Årets resultat	18.941
Saldo ultimo	188.455
 Egenkapital ultimo	613.455

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.028.827	1.029.709
Pensioner	66.520	76.540
Andre omkostninger til social sikring	23.475	33.292
Andre personaleomkostninger	1.385	4.102
Personaleomkostninger i alt	1.120.207	1.143.643
 Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	2,8	3,5
 2 Afskrivninger		
Goodwill	20.000	20.000
Driftsmateriel	292.877	185.369
Afskrivninger i alt	312.877	205.369
 3 Særlige poster		
I resultatopgørelsen er der indeholdt følgende særlige poster, som er medtaget under andre driftsindtægter, som en underpost til bruttoresultatet.		
 Modtagne hjælpepakker COVID-19	414.802	155.201
Særlige poster i alt	414.802	155.201
 3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	171.932	106.049
Årets ændring i udskudt skat	-35.466	-6.822
Skat af årets resultat i alt	136.466	99.227

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
4 Goodwill		
Kostpris pr. 01.01.2021	200.000	200.000
Kostpris pr. 31.12.2021	200.000	200.000
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2021	172.500	152.500
Afskrivninger i 2021	20.000	20.000
Samlede afskrivninger pr. 31.12.2021	192.500	172.500
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2021	7.500	27.500
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.01.2021	1.230.667	1.267.666
Tilgang 2021	70.000	0
Afgang 2021	0	-37.000
Kostpris pr. 31.12.2021	1.300.667	1.230.666
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2021	534.469	349.099
Afskrivninger i 2021	292.878	185.369
Samlede afskrivninger pr. 31.12.2021	827.347	534.468
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2021	473.320	696.198
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	0
Gæld på leasede aktiver udgør	0	0
6 Langfristede gældsforpligtelser		
Den langfristede gæld forfalder således:		
Afdrag, der forfalder efter 5 år	0	0
Afdrag, der forfalder indenfor 5 år	0	113.291
Heraf kortfristet del	0	-113.291
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	0

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
7 Sikkerheder og pantsætninger		
Tilsikkerhed for mellemværende med pengeinstitutter er der afgivet virksomhedspant med kr. 200.000.		
8 Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Eventualaktiver		
Ingen		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har en lejekontrakter med en årlig leje på kr. 36.000 + forbrug. Lejekontrakterne kan opsiges med 3 måneders varsel.		
Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.		

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler – herunder leasingsaktiver, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Driftsmateriel: 10-30% lineært, scrapværdi 0%.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 30.700 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i beholdning.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.