
RESTAURANT GILLELEJE HAVN A/S

CVR-nr.: 35389032

Havnevej 14
3250 Gilleleje

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

27/04/2023

Jack Juul
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden RESTAURANT GILLELEJE HAVN A/S
Havnevej 14
3250 Gilleleje

e-mailadresse: jack@eshopgruppen.dk

CVR-nr.: 35389032
Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

Revisor Revisor1 - Registreret revisor
Vesterbrogade 40
3250 Gilleleje
DK Danmark
CVR-nr.: 10740746
P-enhed: 1028510507

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2022 - 31. december 2022 for RESTAURANT GILLELEJE HAVN A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 27/04/2023

Direktion

Annette Bylov Sørensen

Bestyrelse

Katha Pumpruk

Annette Bylov Sørensen

Jack Juul

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i RESTAURANT GILLELEJE HAVN A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for RESTAURANT GILLELEJE HAVN A/S for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Gilleleje, den 27/04/2023

Revisor1 - Registreret revisor
CVR-nr.: 10740746
Per Meldhedegaard Olsen, mne1177
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er positivt med kr. 296.703, hvilket ledelsen vurderer er tilfredsstillende.

Egenkapitalen er positiv med kr. 924.849.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi. Endvidere indregnes 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 tilgå selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordel vil fragå selskabet, og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for enkelt regnskabspost nedefor.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætningen

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salg og levering har fundet sted.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved periodens udførte, fakturerede arbejde.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter løntilskud samt kompensationsordninger i forbindelse med Covid-19.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration samt indirekte omkostninger vedrørende udført arbejde. F.eks. husleje, forsikringer, vedligeholdelse og værktøj.

Finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Afskrivningerne

beregnes under hensyntagen til en eventuel restværdi efter afsluttet brugstid.

Brugstiden er fastsat til 3-5 år.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere. I kostprisen indgår omkostninger der direkte er medgået til anskaffelsen. Kostpris beregnes på grundlag af FIFO-metoden

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket svarer til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|-------------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 4.427.316 | 4.230.090 |
| Personaleomkostninger | 1 | -3.830.872 | -3.525.311 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -145.344 | -66.211 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 451.100 | 638.568 |
| Andre finansielle omkostninger | | -64.413 | -67.546 |
| Ordinært resultat før skat | | 386.687 | 571.022 |
| Skat af årets resultat | 2 | -89.984 | -126.720 |
| Årets resultat | | 296.703 | 444.302 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 200.000 | 0 |
| Overført resultat | | 96.703 | 444.302 |
| I alt | | 296.703 | 444.302 |
| | Note | | |
| Særlige poster fra resultatopgørelsen | 3 | | |

Balance 31. december 2022

Aktiver

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 502.986 | 127.767 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 502.986 | 127.767 |
| Kontraktlige aktiver | | 330.000 | 330.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 330.000 | 330.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 832.986 | 457.767 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 211.722 | 236.470 |
| Varebeholdninger i alt | | 211.722 | 236.470 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 69.933 | 63.803 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 1.496.605 |
| Andre tilgodehavender | | 30.000 | 30.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 58.868 | 13.775 |
| Tilgodehavender i alt | | 158.801 | 1.604.183 |
| Likvide beholdninger | | 1.234.974 | 1.498.824 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.605.497 | 3.339.477 |
| AKTIVER I ALT | | 2.438.483 | 3.797.244 |

Balance 31. december 2022

Passiver

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 500.000 | 500.000 |
| Overkurs ved emission | | 171.461 | 171.461 |
| Overført resultat | | 53.388 | -43.315 |
| Forslag til udbytte | | 200.000 | 0 |
| Egenkapital i alt | | 924.849 | 628.146 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 43.230 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 43.230 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 419.048 | 2.070.555 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 419.048 | 2.070.555 |
| Gæld til banker | | 277 | 749 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 393.683 | 1.156 |
| Skyldig selskabsskat | | 46.754 | 126.720 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 610.642 | 969.918 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.051.356 | 1.098.543 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.470.404 | 3.169.098 |
| PASSIVER I ALT | | 2.438.483 | 3.797.244 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 3.770.670 | 3.454.496 |
| Pensionsbidrag | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 60.202 | 70.815 |
| | <u>3.830.872</u> | <u>3.525.311</u> |

2. Skat af årets resultat

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|---------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 46.754 | 126.720 |
| Ændring af udskudt skat | 43.230 | 0 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | <u>89.984</u> | <u>126.720</u> |

3. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Covid-19 kompensation for faste omkostninger kr. 245.501
 Covid-19 kompensation for tabt omsætning kr. 138.000

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakter med en årlig leje på kr. 660.000. Aftalen kan opsiges med 6 måneders varsel.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------|-------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 2022 |
| | 8 |