

Hanstholm Madbar ApS

Helshagevej 98, 7730 Hanstholm

CVR-nr. 37 55 56 73

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2021.

Louise Faarkrog Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Hanstholm Madbar ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hanstholm, den 28. juni 2021

Direktion

Louise Faarkrog Møller
direktør

Morten Kristensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Hanstholm Madbar ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hanstholm Madbar ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Thisted, den 28. juni 2021

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Stig R. Enevoldsen

statsautoriseret revisor
mne30151

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hanstholm Madbar ApS Helshagevej 98 7730 Hanstholm CVR-nr.: 37 55 56 73 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Louise Faarkrog Møller, direktør Morten Kristensen, direktør
Revision	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består af at drive restaurant samt dertil relateret virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen, udover selskabets påvirkning af Coronaepidemien.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for yderst tilfredsstillende. Til trods for nedlukningen af det danske samfund som følge af udbruddet af COVID-19, så har selskabet formået at realisere et særdeles positivt resultat, der bl.a. kan tilskrives en tilpasning af omkostningsstrukturen samt at danskerne har holdt en sommer herhjemme. Herudover har diverse kompensationsordninger også bidraget som omtalt i note 2.

Egenkapitalen er pr. 31. december 2020 negativ med t.kr. 649, og hele selskabskapitalen er derfor tabt. Det er ledelsens vurdering, at selskabets likvidtetsberedskab er tilstrækkelig til den fortsatte drift. Det er endvidere ledelsens vurdering, at selskabets anpartskapital kan reetableres ved egen indtjening i løbet af en kortere årrække. Der henvises endvidere til omtalen i note 1.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hanstholm Madbar ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Som følge af en ændring af ledelsens forventninger til at anvende det skattemæssige underskud inden for en kortere årrække, er der i regnskabsåret indregnet værdi af udskudt skatteaktiv. Det udskudte skatteaktiv udgør samlet pr. 31. december 2020 t.kr. 215, der er indtægtsført under skat af årets resultat, og har påvirket egenkapitalen positivt med tilsvarende beløb.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt

Anvendt regnskabspraksis

- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste/tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover 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.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger.

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 og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2020	2019
Bruttofortjeneste	3.687.346	3.069.272
3 Personaleomkostninger	-2.742.996	-3.234.196
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-214.977	-284.649
Andre driftsomkostninger	-58.216	-10.331
Driftsresultat	671.157	-459.904
Øvrige finansielle omkostninger	-67.192	-88.589
Resultat før skat	603.965	-548.493
4 Skat af årets resultat	214.882	0
Årets resultat	818.847	-548.493
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	818.847	0
Disponeret fra overført resultat	0	-548.493
Disponeret i alt	818.847	-548.493

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>91.969</u>	<u>465.111</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>91.969</u>	<u>465.111</u>
6	Deposita	<u>0</u>	<u>30.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>30.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>91.969</u>	<u>495.111</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>81.104</u>	<u>148.556</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>81.104</u>	<u>148.556</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	119.230	25.964
7	Udskudte skatteaktiver	214.882	0
	Andre tilgodehavender	65.264	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>40.217</u>	<u>44.941</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>439.593</u>	<u>70.905</u>
	Likvide beholdninger	<u>427.099</u>	<u>28.832</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>947.796</u>	<u>248.293</u>
	Aktiver i alt	<u>1.039.765</u>	<u>743.404</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	150.000	150.000
	Overført resultat	-799.340	-1.618.187
	Egenkapital i alt	-649.340	-1.468.187
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	1.085.840
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	339.793	229.245
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	101.645	357.843
	Anden gæld	1.247.667	538.663
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.689.105	2.211.591
	Gældsforpligtelser i alt	1.689.105	2.211.591
	Passiver i alt	1.039.765	743.404

- 1 Forventninger til den økonomiske udvikling
- 2 Særlige poster
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	150.000	-1.069.694	-919.694
Årets overførte overskud eller underskud	0	-548.493	-548.493
Egenkapital 1. januar 2020	150.000	-1.618.187	-1.468.187
Årets overførte overskud eller underskud	0	818.847	818.847
	150.000	-799.340	-649.340

Noter

1. Forventninger til den økonomiske udvikling

Det er ledelsens vurdering, at selskabets anpartskapital kan reetableres ved egen indtjening i løbet af en kortere årrække. Selskabet har foretaget en tilpasning af selskabets personaleressourcer og omkostningsstruktur, der har været med til at sikre et positivt resultat i år, ligesom der også er forventninger herom i fremtiden. Ligeledes vurderes selskabets likviditetsberedskab tilstrækkeligt til at selskabet kan imødekomme nuværende og fremtidige forpligtelser som minimum frem til næste balancedag.

2. Særlige poster

Som følge af COVID-19 pandemien og dennes effekt på aktivitetsniveauet i selskabet, er der under andre driftsindtægter indregnet t.kr. 327 i kompensation fra hjælpepakker.

	2020	2019
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.703.568	3.156.505
Andre omkostninger til social sikring	24.281	31.239
Personaleomkostninger i øvrigt	15.147	46.452
	2.742.996	3.234.196
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 7	 9
4. Skat af årets resultat		
Indregning af tidligere ikke-indregnet skatteaktiv	-350.212	0
Årets regulering af udskudt skat	135.330	0
	-214.882	0

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2020	176.254	742.476
Tilgang	0	20.103
Afgang	-132.364	-381.330
Kostpris 31. december 2020	43.890	381.249
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	70.502	383.117
Årets afskrivninger	8.778	76.251
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-52.946	-152.532
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	26.334	306.836
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	17.556	74.413
	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>

6. Deposita

Kostpris 1. januar 2020	30.000	35.000
Tilgang i årets løb	0	10.000
Afgang i årets løb	-30.000	-15.000
Kostpris 31. december 2020	0	30.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	0	30.000

7. Udskudte skatteaktiver

Indregning af udskudt skatteaktiv	214.882	0
	214.882	0

Det indregnede skatteaktiv består primært af udskudt skat vedrørende skattemæssige underskud til fremførsel. Ledelsen foretager skøn over den fremtidige indtjening i forbindelse med vurderingen af om og hvornår udskudte skatteaktiver vil blive udnyttet. Ledelsen har udarbejdet en plan for udnyttelse af det indregnede skatteaktiv. Det indregnede skatteaktiv forventes udnyttet inden for de kommende 3-5 år.

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 700. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	81 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	119 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	74 t.kr.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået kontrakter om leje og forpagtning af restaurationslokaler. Udgiften i en eventuel opsigelsesperiode udgør t.kr. 168.

Selskabet har til overholdelse af ovennævnte forpagtningsaftale stillet bankgaranti på t.kr. 90. Herudover er der øvrigt bankgaranti på t.kr. 50.