

# HavenBaghaven ApS

**CVR-nr.: 42162493**

Markvej 4  
9990 Skagen

Årsrapport  
25. februar 2021 - 31. december 2021

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

**29/03/2022**

---

**Søren Linaa Korsholm**  
**Dirigent**

---

## **Indhold**

### **Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** HavenBaghaven ApS  
Markvej 4  
9990 Skagen

CVR-nr: 42162493  
Regnskabsår: 25/02/2021 - 31/12/2021

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 25. februar 2021 - 31. december 2021 for HavenBaghaven ApS.

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.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Skagen , den 03/03/2022

## Direktion

Søren Linaa Korsholm

Matilde Grue Frederiksen

Maciej Olesky

Niels Ove Kildahl

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med produktion og detailsalg af fødevarer og dermed beslægtet virksomhed.

## **Den økonomiske udvikling i årets løb**

Årets resultat for 2021 anses for at være utilfredsstillende.

Resultatet skal ses med baggrund i at det er selskabets opstartsår med større investeringer samt øvrige omkostninger relateret til opstart af forretningen. Endvidere har Corona haft en negativ effekt på omsætningen.

Der forventes et positivt resultat for 2022.

## **Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet hændelser af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

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

### 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## RESULTATOPGØRELSE

### Generelt

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

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen når levering og risikoovergang har fundet sted, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter de direkte omkostninger til opnåelse af nettoomsætningen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter sædvanlige omkostninger til virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, lokaler, tab på debitorer og ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Afskrivninger

Materielle anlægsaktiver afskrives over den forventede brugstid.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, og indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret.

#### **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**

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter.

Driftsmidler..... 5 år

Småanskaffelser med en forventet levetid på 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.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til relisationsværdien.

#### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### **Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,00 %.

#### **Gældsforpligtigelser**

Andre gældsforpligtigelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel restgæld.

## Resultatopgørelse 25. feb. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>940.305</b>
Personaleomkostninger	1	-962.111
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-31.268
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-53.074</b>
Øvrige finansielle omkostninger		-10.184
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-63.258</b>
Skat af årets resultat		12.465
<b>Årets resultat</b>		<b>-50.793</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Overført resultat		-50.793
<b>I alt</b>		<b>-50.793</b>

## Balance 31. december 2021

### Aktiver

	Note	2021 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		281.421
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>281.421</b>
Deposita		100.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>100.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>381.421</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		37.239
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>37.239</b>
Udsudte skatteaktiver		12.465
Tilgodehavender moms og afgifter		44.522
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>56.987</b>
Likvide beholdninger		147.922
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>242.148</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>623.569</b>

## Balance 31. december 2021

### Passiver

	Note	2021
		kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Overført resultat		101.407
Forslag til udbytte		0
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>151.407</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.682
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		464.480
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>472.162</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>472.162</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>623.569</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2021 kr.	- kr.
Løn og gager	939.130	xxxxx
Pensionsbidrag	7.195	xxxxx
Andre omkostninger til social sikring	15.786	xxxxx
	<u>962.111</u>	<u>xxxxx</u>

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er huslejeforpligtelser på i alt. 25.000 kr.  
 Forpagtningsaftale vedr. Cafedrift med Skagen Museum kan opsiges med varsel på 6 måneder.  
 I 2022 skal der minimum betales 135.000 kr. i forpagtningsafgift.

## 3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2021 3
------------------------------	-----------