

Havemann Invest ApS

Søgræsvej 7, 3390 Hundested

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 18 28 07 36

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 23. maj 2017

dirigent: Erik Havemann

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	4
Balance 31. december 2016	5
Noter til årsrapporten	7
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Havemann Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundested, den 23. maj 2017

Direktion

Erik Havemann

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet	Havemann Invest ApS Søgræsvej 7 3390 Hundested
	CVR-nr.: 18 28 07 36
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
	Hjemsted: Halsnæs Kommune
Direktion	Erik Havemann
Pengeinstitut	Danske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering, handel og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 237.378, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 6.033.701.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre eksterne omkostninger		-94.890	-128.805
Bruttoresultat		-94.890	-128.805
Personaleomkostninger	1	-116.491	-211.294
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-211.381	-340.099
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-29.599	-63.550
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-240.980	-403.649
Resultat før finansielle poster		-240.980	-403.649
Finansielle indtægter		673.832	396.270
Finansielle omkostninger		-122.843	-14.544
Resultat før skat		310.009	-21.923
Skat af årets resultat	3	-72.631	-1.871
Årets resultat		237.378	-23.794
Overført resultat		237.378	-23.794
		237.378	-23.794

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		203.596	233.195
Kunst		28.000	28.000
Materielle anlægsaktiver	4	231.596	261.195
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	5.542.942	5.679.472
Finansielle anlægsaktiver		5.542.942	5.679.472
Anlægsaktiver i alt		5.774.538	5.940.667
Udskudt skatteaktiv	7	2.108	11.229
Selskabsskat		13.685	54.384
Tilgodehavender		15.793	65.613
Likvide beholdninger		510.136	2.592
Omsætningsaktiver i alt		525.929	68.205
Aktiver i alt		6.300.467	6.008.872

Balance 31. december 2016

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		5.833.701	5.596.324
Egenkapital	6	6.033.701	5.796.324
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	25.000
Anden gæld		241.766	187.548
Kortfristede gældsforpligtelser		266.766	212.548
Gældsforpligtelser i alt		266.766	212.548
Passiver i alt		6.300.467	6.008.872

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	106.161	205.932
Andre personaleomkostninger	10.330	5.362
	116.491	211.294
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	29.599	14.800
Gevinst og tab ved afhændelse	0	48.750
I alt	29.599	63.550
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.599	14.800
Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	0	48.750
I alt	29.599	63.550
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	59.070	681
Årets udskudte skat	9.121	-5.060
Regulering af skat vedrørende tidligere år	4.440	6.250
	72.631	1.871

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Kunst
Kostpris 1. januar 2016	247.995	28.000
Kostpris 31. december 2016	247.995	28.000
Ned- og afskrivninger 1. januar 2016	14.800	0
Årets afskrivninger	29.599	0
Ned- og afskrivninger 31. december 2016	44.399	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	203.596	28.000

5 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapi- rer og kapitalan- dele
Kostpris 1. januar 2016	4.444.464
Tilgang i årets løb	1.275.330
Afgang i årets løb	-1.636.384
Kostpris 31. december 2016	4.083.410
Opskrivninger 1. januar 2016	1.434.978
Årets opskrivninger	44.667
Opskrivninger 31. december 2016	1.479.645
Nedskrivninger 1. januar 2016	199.973
Årets nedskrivninger	-179.860
Nedskrivninger 31. december 2016	20.113
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	5.542.942

Noter

6 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	200.000	5.596.323	5.796.323
Årets resultat	<u>0</u>	<u>237.378</u>	<u>237.378</u>
Egenkapital 31. december 2016	<u>200.000</u>	<u>5.833.701</u>	<u>6.033.701</u>

7 Hensættelse til udskudt skat

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
Materielle anlægsaktiver	-2.108	-11.229
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>2.108</u>	<u>11.229</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	<u>2.108</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>2.108</u>	<u>11.229</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Havemann Invest ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tilæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Kunst	3-5 år

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

Gældsforpligtelser

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