

Havemann Invest ApS

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 18 28 07 36

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 11/05 2016

Dirigent: Erik Havemann

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	4
Balance 31. december 2015	5
Noter til årsrapporten	7
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Havemann Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundested, den 11. maj 2016

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
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Halsnæs Kommune

Direktion

Erik Havemann

Pengeinstitut

Danske Bank

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er investering, handel og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 23.794, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 5.796.324.

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 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre eksterne omkostninger		-128.805	-151.409
Bruttoresultat		-128.805	-151.409
Personaleomkostninger	1	-211.294	-221.109
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-340.099	-372.518
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-63.550	-26.250
Resultat før finansielle poster		-403.649	-398.768
Finansielle indtægter		396.270	409.298
Finansielle omkostninger		-14.544	-27.089
Resultat før skat		-21.923	-16.559
Skat af årets resultat	3	-1.871	3.056
Årets resultat		-23.794	-13.503
Foreslået udbytte		0	250.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		204.761	115.128
Overført overskud		-228.555	-378.631
		-23.794	-13.503

Balance 31. december 2015

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		233.195	248.750
Kunst		28.000	28.000
Materielle anlægsaktiver	4	261.195	276.750
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	5.679.472	6.147.114
Finansielle anlægsaktiver		5.679.472	6.147.114
Anlægsaktiver i alt		5.940.667	6.423.864
Udskudt skatteaktiv	7	11.229	6.169
Selskabsskat		54.384	43.909
Tilgodehavender		65.613	50.078
Likvide beholdninger		2.592	6.021
Omsætningsaktiver i alt		68.205	56.099
Aktiver i alt		6.008.872	6.479.963

Balance 31. december 2015

	Note	2015	2014
		DKK	DKK
Passiver			
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		1.434.978	1.230.217
Overført resultat		4.161.346	4.389.900
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	250.000
Egenkapital	6	5.796.324	6.070.117
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	25.000
Anden gæld		187.548	384.846
Kortfristede gældsforpligtelser		212.548	409.846
Gældsforpligtelser i alt		212.548	409.846
Passiver i alt		6.008.872	6.479.963

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	205.932	215.587
Andre personaleomkostninger	5.362	5.522
	211.294	221.109
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	14.800	26.250
Gevinst og tab ved afhændelse	48.750	0
I alt	63.550	26.250
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	681	2.646
Årets udskudte skat	-5.060	-6.169
Regulering af skat vedrørende tidligere år	6.250	467
	1.871	-3.056

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Kunst
Kostpris 1. januar 2015	275.000	28.000
Tilgang i årets løb	247.995	0
Afgang i årets løb	-275.000	0
Kostpris 31. december 2015	<u>247.995</u>	<u>28.000</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2015	26.250	0
Årets afskrivninger	14.800	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-26.250	0
Ned- og afskrivninger 31. december 2015	<u>14.800</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>233.195</u>	<u>28.000</u>

5 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
Kostpris 1. januar 2015	5.283.686
Tilgang i årets løb	661.289
Afgang i årets løb	-1.500.509
Kostpris 31. december 2015	<u>4.444.466</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	1.230.217
Årets opskrivninger	204.761
Opskrivninger 31. december 2015	<u>1.434.978</u>
Nedskrivninger 1. januar 2015	366.786
Årets nedskrivninger	-166.814
Nedskrivninger 31. december 2015	<u>199.972</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>5.679.472</u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	200.000	1.230.217	4.389.901	5.820.118
Årets opskrivning	0	204.761	0	204.761
Årets resultat	0	0	-228.555	-228.555
Egenkapital 31. december 2015	200.000	1.434.978	4.161.346	5.796.324

7 Hensættelse til udskudt skat

	2015 DKK	2014 DKK
Materielle anlægsaktiver	-11.229	-6.169
Overført til udskudt skatteaktiv	11.229	6.169
	0	0
Udskudt skat er afsat med 24% svarende til den aktuelle skattesats.		
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	11.229	0
Regnskabsmæssig værdi	11.229	6.169

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Havemann Invest ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i DKK.

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 tillæg/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 m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt 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.

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.

Til go de haven der

Til go de haven der måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

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

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.