

**Øhavet ApS**

**Korsvejen 2, Strynø**

**5900 Rudkøbing**

CVR-nr. 21 16 13 06

**Årsrapport 2015**

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 8/4 2016

---

John Sørensen  
Dirigent

# RSM

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter til årsregnskabet	11

**Ledespåtegning**

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

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

Strynø, den 8. april 2016

**Direktion**

John Sørensen

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

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Øhavet ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Øhavet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, "Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger".

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabet har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 8. april 2016

### **RSM plus P/S**

Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 34 71 30 22

Mette Berntsen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	Øhavet ApS Korsvejen 2, Strynø 5900 Rudkøbing E-mail: john@ohavet.dk CVR-nr.: 21 16 13 06 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Langeland
<b>Direktion</b>	John Sørensen
<b>Revisor</b>	RSM plus P/S Statsautoriserede revisorer Munkehatten 1B 5220 Odense SØ
<b>Pengeinstitut</b>	Merkur Bank Mageløs 12, 1.tv. 5100 Odense C

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedformål er at udøve virksomhed med produktion af marmelade og hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 4.192, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 200.561.

### Kapitalberedskabet

Selskabet har tabt mere end 50% af egenkapitalen. Selskabets ledelse forventer at egenkapitalen kan genetableres ved selskabets egen indtjening.

Det er ledelsens opfattelse at der er tilstrækkelige likvide midler til selskabets fortsatte drift, da hovedanpartshaver har givet henstand med afregning af mellemregningskontoen.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Øhavet ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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

### Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres .

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

## 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 posterings 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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 - 20 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

#### 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 acontoskatte.

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.

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 indværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>33.860</b>	<b>18.899</b>
Personaleomkostninger	2	<u>0</u>	<u>-331</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>33.860</b>	<b>18.568</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-38.065</u>	<u>-38.065</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-4.205</b>	<b>-19.497</b>
Finansielle indtægter	3	13	1.855
Finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>-26</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-4.192</u></b>	<b><u>-17.668</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-4.192</u>	<u>-17.668</u>
		<b><u>-4.192</u></b>	<b><u>-17.668</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.999	13.998
Indretning af lejede lokaler		799.907	830.973
		<u>806.906</u>	<u>844.971</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>806.906</u></b>	<b><u>844.971</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.331	57.498
Andre tilgodehavender		16.457	21.347
		<u>24.788</u>	<u>78.845</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>146.118</u>	<u>69.992</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>170.906</u></b>	<b><u>148.837</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>977.812</u></b>	<b><u>993.808</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	5		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-325.561</u>	<u>-321.369</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>-200.561</u></b>	<b><u>-196.369</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		37.751	31.259
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		<u>1.140.622</u>	<u>1.158.918</u>
		<u>1.178.373</u>	<u>1.190.177</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.178.373</u></b>	<b><u>1.190.177</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>			
		<b><u>977.812</u></b>	<b><u>993.808</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsregnskabet

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt mere end 50% af egenkapitalen. Selskabets ledelse forventer at egenkapitalen kan genetableres ved selskabets egen indtjening.

Det er ledelsens opfattelse at der er tilstrækkelige likvide midler til selskabets fortsatte drift, da hovedanpartshaver har givet henstand med afregning af mellemregningskontoen.

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Andre omkostninger til social sikring	<u>0</u>	<u>331</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>331</u></b>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	13	0
Kursreguleringer indtægter	<u>0</u>	<u>1.855</u>
	<b><u>13</u></b>	<b><u>1.855</u></b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2015	<u>526.512</u>	<u>1.116.920</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>526.512</u>	<u>1.116.920</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	512.514	285.947
Årets afskrivninger	<u>6.999</u>	<u>31.066</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>519.513</u>	<u>317.013</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>6.999</u></b>	<b><u>799.907</u></b>

## Noter til årsregnskabet

## 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	-321.369	-196.369
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-4.192</u>	<u>-4.192</u>
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>-325.561</u></b>	<b><u>-200.561</u></b>

## 6 Eventualposter mv.

Ingen

## 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.  
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

## John Sørensen

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-250841495520

IP: 83.92.21.234

15-04-2016 kl. 09:42:41 UTC

NEM ID 

## Mette Berntsen

statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34713022-RID:22598320

IP: 81.7.148.18

15-04-2016 kl. 09:53:18 UTC

NEM ID 

## John Sørensen

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-250841495520

IP: 83.92.21.234

17-04-2016 kl. 18:54:48 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: LMBBN-CONU8-6TF76-78C3T-PDC80-MKL86

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>