

TEL.: +45 3946 0200
FAX : +45 3946 0202
CVR : 18 9679 01

BHA STATS-AUTORISERET REVISION A/S
TUBORGVEJ 32, DK-2900 HELLERUP
BHA-REVISION.DK

BHA :
REVISION

Havnekontoret ApS


Skovvej 1 1. tv, 2930 Klampenborg

CVR-nr. 27 34 90 21

Årsrapport for 2015

Godkendt på generalforsamlingen

den 13 / 5 2016



Dirigent

Simon Engelbrecht

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 12

LEDELSESPÅTEGNING

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver 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 vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder kravene for fravalg af revision, hvilket forventes godkendt på generalforsamlingen.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 9. maj 2016

Direktion



Simon Engelbrecht

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING*Til kapitalejerne i Havnekontoret ApS***Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Havnekontoret ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på at selskabet har tabt mere end 50 % af sin anpartskapital. Der henvises til note 1.

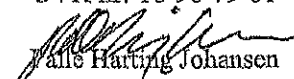
Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til en anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar, lånet er indfriet efterfølgende.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, den 9. maj 2016
BEA Statsautoriseret Revision A/S
CVR nr. 18 96 79 01


Palle Harting Johansen
statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Havnekontoret ApS
Skovvej 1. 1. tv
2930 Klampenborg
Danmark

Telefon: 20 34 90 21

CVR-nr. 27 34 90 21

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Gentofte

Direktion

Simon Engelbrecht

Revision

BHA Statsautoriseret Revision A/S
Tuborgvej 32
DK-2900 Hellerup

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive handel, industri og investering samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for utilfredsstillende.

Selskabets forventninger til fremtiden er positive.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle situation.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Havnekontoret ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mindre klasse B virksomhed.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger 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 selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

RESULTATOPGØRELSEN

Selskabet har under henvisning til årsregnskabslovens § 32 undladt at vise omsætning i resultatopgørelsen. Undladelsen er foretaget af konkurrencemæssige hensyn, idet ledelsen vurderer, at oplysning om omsætning i årsrapporten vil kunne skade selskabet.

Resultat af associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS – fortsat**Bruttofortjeneste**

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af salgsrabatter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, 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.

Udskudt skat måles efter gældsmetoden af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpriser med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. I afskrivningsgrundlaget modregnes en eventuel scrapværdi. Rente- og øvrige omkostninger på lån til finansiering af immaterielle og materielle anlægsaktiver indregnes ikke i kostprisen.

Afskrivningsperioden er fastsat ud fra den vurderede økonomiske brugstid, der udgør:

Driftsmidler..... 5 år

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS – fortsat**Finansielle anlægsaktiver****Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til DKK 0. Såfremt moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensættelse hertil.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges ved overskudsdisponeringen til en "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter udskudt skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
BRUTTOFORTJENESTE		-5.000	-6.875
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-5.000	-6.875
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder.....	4	4.797	-8
Finansielle indtægter		11	1.048
Finansielle udgifter		0	0
RESULTAT FØR SKAT		-192	-5.835
Skat af årets resultat	2	0	0
ÅRETS RESULTAT		<u>-192</u>	<u>-5.835</u>

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Udbytte for regnskabsåret		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		0	0
Overført resultat		-192	-5.835
		<u>-192</u>	<u>-5.835</u>

BALANCE pr. 31. december 2015

<u>AKTIVER</u>	Note	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
Kapitalandele i associeret virksomhed	4	45.446	40.649
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		45.446	40.649
ANLÆGSAKTIVER I ALT		45.446	40.649
Tilgodehavende hos kapitalejer	3	12.473	9.348
TILGODEHAVENDER		12.473	9.348
LIKVIDE BEHOLDNINGER		119	15.108
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		12.592	24.456
AKTIVER I ALT		58.038	65.105

BALANCE pr. 31. december 2015

<u>PASSIVER</u>	Note	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
Aktiekapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		-171.962	-171.770
Forslået udbytte for regnskabsåret		0	0
EGENKAPITAL I ALT	5	<u>-46.962</u>	<u>-46.770</u>
Anden gæld		<u>105.000</u>	<u>111.875</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSESR		<u>105.000</u>	<u>111.875</u>
GÆLDSFORPLIGTELSESR I ALT		<u>105.000</u>	<u>111.875</u>
PASSIVER I ALT		<u>58.038</u>	<u>65.105</u>

NOTER**Note 1 - Going Concern**

Selskabets ledelse er opmærksom på at selskabet har tabt mere end 50% af kapitalen. Selskabet forventer at kunne retablere egenkapitalen via fremtidig positiv indtjening i associerede virksomheder.

	2015	2014
	kr.	kr.
Note 2 - Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Regulering af skat tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 3 - Tilgodehavende hos kapitalejer

Mellemregningen er et ulovligt anpartshaverlån, som er renteberegnet med i alt kr. 0

Note 4 - Kapitalinteresser i associeret virksomhed

Navn:	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme og ejerandel	Stemme og ejerandel
Skarp ApS	København	kr. 125.000	35%	50%
Kostpris, primo			43.750	215.834
Tilgang i året			0	0
Afgang i året			0	- 172.084
Kostpris, ultimo			<u>43.750</u>	<u>43.750</u>
Værdiregulering, primo			- 3.101	- 160.177
Årets resultat.....			4.797	1.689
Afgang i året			0	155.387
Udloddet udbytte			0	0
Værdiregulering, ultimo			<u>1.696</u>	<u>- 3.101</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO			<u>45.446</u>	<u>40.649</u>

NOTER - fortsat

	2015	2014
	kr.	kr.
Note 5 - Egenkapital		
Anpartskapital	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode:		
Saldo primo	0	0
Henlagt af årets resultat	0	0
Reduøeret vedr. udbytte fra associeret virksomhed	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Overført resultat:		
Saldo primo	-171.770	-165.935
Årets resultat	-192	-5.835
Udloddet udbytte associeret virksomhed	0	0
Overført til næste år	<u>-171.962</u>	<u>-171.770</u>
Udbytte for regnskabsåret:		
Saldo primo	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>- 46.962</u>	<u>- 46.770</u>