

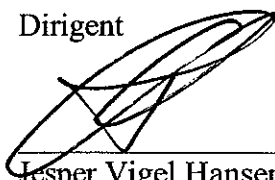
**HAVNEBRYGGEN APS**

Havnebryggen 2A  
3740 Svaneke  
CVR nr. 31 25 44 85

**Årsrapport for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling den **30 / 5** - 2016

Dirigent



---

Jesper Vigel Hansen

Registrerede Revisorer Katja Møller Petersen & Johnny Poulsen · medlem af FSR - danske revisorer  
Liseruten 1 · 3730 Nexø · Telefon 56 49 26 95 · E-mail: mail@nexorevision.dk · CVR-nr. 32 66 39 23



---

## Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse.....	1
Selskabsoplysninger .....	2
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015 .....	9
Balance pr. 31. december 2015.....	10
Noter til årsrapporten.....	12



---

**Selskabsoplysninger**

**Selskabet:**

Havnebryggen ApS  
Havnebryggen 2A  
3740 Svaneke

Telefon: 56 49 35 13  
E-mail: mjkhansen@mail.dk

CVR nr.: 31 25 44 85  
Stiftet: 30. januar 2008  
Hjemsted: Bornholm

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

**Direktion:**

Klaus Hjorth Hansen



## Ledespåtegning

### LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Havnebryggen ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 20. maj 2016

**Direktion**

Klaus Hjorth Hansen



## Den uafhængige revisors erklæringer

### **REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**

#### **Til den daglige ledelse i Havnebryggen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Havnebryggen ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Nexø, den 20. maj 2016

**Nexø Revision A/S**

CVR-nr. 32 66 39 23



Rikke Møller Petersen

registreret revisor

medlem af FSR – danske revisorer



---

## Ledelsesberetning

### **LEDELSESBERETNING**

#### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er at drive butik, produktion, salg af kunsthåndværk, souvenir og dermed beslægtet virksomhed.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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



## Anvendt regnskabspraksis

### **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

#### **Resultatopgørelsen**

##### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

##### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingaftaler m.v.

##### **Bruttoresultat**

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabsloven § 32 sammendraget til én regnskabspost, benævnt bruttoresultat.

##### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle poster indeholder renter, udbytter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Skat af årets resultat**

Årets skat består af skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Renter indregnes ikke i kostprisen. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstid. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

De enkelte aktivers brugstider og skønnet restværdi er fastsat som følger:

	<u>Brugstid</u>	<u>Rest- værdi</u>
Bygninger .....	20 år	75%
Indretning af lejede lokaler .....	10 år	35%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	4-6 år	0%

#### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger indregnes til de af virksomheden senest kendte kostpriser. Der foretages nedskrivning til nettorealisationseværdi såfremt denne er lavere.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser der på balancetidspunktet er fastsat for de kommende regnskabsår.





---

### Anvendt regnskabspraksis

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af væsentlige afholdte låneomkostninger og kurstab. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, således at låneomkostninger, kurstab m.v. indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel værdi.



**Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015**

<b>Note</b>		<b>2014</b>
		tkr.
	<b>Bruttoresultat</b> .....	<b>347.103</b> <b>362</b>
1	Personaleomkostninger.....	-212.760      -154
	Afskrivninger.....	-47.874      -35
	<b>Resultat før finansielle poster</b> .....	<b>86.469</b> <b>173</b>
	Finansielle indtægter.....	850      2
	Finansielle omkostninger.....	-35.328      -50
	<b>Ordinært resultat før skat</b> .....	<b>51.992</b> <b>126</b>
	Skat af årets resultat.....	-11.580      -29
	<b>Årets resultat</b> .....	<b>40.412</b> <b>96</b>



**Balance pr. 31. december 2015**

Note		<u>2014</u>
		tkr.
<b>Aktiver</b>		
Grunde og bygninger .....	1.025.034	1.037
Indretning af lejede lokaler .....	145.823	164
Andre anlæg, driftsmidler og inventar .....	66.346	84
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1.237.203</b>	<b>1.285</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>1.237.203</b>	<b>1.285</b>
Handelsvarer .....	200.916	282
<b>Varebeholdninger i alt.....</b>	<b>200.916</b>	<b>282</b>
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser .....	19.382	36
Andre tilgodehavender.....	98.111	139
Selskabsskat .....	6.120	2
Periodeafgrænsningsposter .....	2.979	0
<b>Tilgodehavender i alt.....</b>	<b>126.592</b>	<b>178</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b>4.654</b>	<b>3</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>332.161</b>	<b>463</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b>1.569.364</b>	<b>1.748</b>



**Balance pr. 31. december 2015**

Note		<u>2014</u>
		tkr.
	<b>Passiver</b>	
	Selskabskapital .....	125.000      125
	Overført resultat.....	479.846      439
2	<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b>604.846      564</b>
	Hensættelser til udskudt skat .....	48.000      38
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b>48.000      38</b>
3	Gæld til realkreditinstitutter.....	670.619      689
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>670.619      689</b>
	Kreditinstitutter i øvrigt .....	36.906      247
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	4.135      7
	Anden gæld.....	204.858      203
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>245.900      457</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....</b>	<b>916.519      1.146</b>
	<b>PASSIVER I ALT.....</b>	<b>1.569.364      1.748</b>
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
5	Kontraktlige forpligtelser	



## Noter til årsrapporten

Note		<u>2014</u>
		tkr.
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	
	Gager og lønninger .....	200.449      137
	Andre omkostninger til social sikring.....	12.311      17
	<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>212.760      154</b>
<b>2</b>	<b>Egenkapital</b>	
	Selskabskapital	
	Selskabskapital .....	125.000      125
	Selskabskapital i alt .....	125.000      125
	Overført resultat	
	Overført overskud eller tab primo .....	439.434      343
	Årets resultat .....	40.412      96
	Overført resultat i alt.....	479.846      439
	<b>Egenkapital i alt.....</b>	<b>604.846      564</b>
	Selskabskapitalen består af 500 kapitalandele á kr. 250. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder	
<b>3</b>	<b>Gæld til realkreditinstitutter</b>	
	Afdrag der forfalder mere end 5 år efter statutidspunktet.....	595.619      689
	Afdrag der forfalder mellem 1 og 5 år efter statutidspunktet.....	75.000      0
	<b>Langfristet del .....</b>	<b>670.619      689</b>
	<b>Gæld til realkreditinstitutter i alt.....</b>	<b>670.619      689</b>
<b>4</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
	Grunde og bygninger, bogført værdi .....	1.025.034      1.037
	Er pantsat som følger:	
	Realkredit, pantebrevsrestgæld.....	670.619      671



---

## Noter til årsrapporten

Note

2014

tkr.

**5 Kontraktlige forpligtelser**

Selskabet har indgået lejekontrakt med Bornholms Regionskommune om leje af grund og bygninger på Havnebryggen 2A, 3740 Svaneke. Kontrakten kan opsiges af selskabet med 6 måneders varsel.

Selskabet har indgået mindre leje/leasingkontrakter på driftsmateriel, hvor den årlige omkostning andrager mindre end 10.000 kr.