

SÆFARI FRA HAKOTI ApS

Varminglundvej 11
6760 Ribe

CVR-nr. 32 29 10 23

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 29. juni 2023

dirigent Kim Berthelsen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for SÆFARI FRA HAKOTI 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 29. juni 2023

Direktion

Kim Berthelsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i SÆFARI FRA HAKOTI ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SÆFARI FRA HAKOTI ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

Aarhus, den 29. juni 2023

Aros
statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29 69 00 65

Morten Ballum Lind Birkebæk
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34278

Selskabsoplysninger

Selskabet	SÆFARI FRA HAKOTI ApS Varminglundvej 11 6760 Ribe
	CVR-nr.: 32 29 10 23
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022
	Stiftet: 17. juli 2009
	Regnskabsår: 13. regnskabsår
	Hjemsted: Ribe
Direktion	Kim Berthelsen, direktør
Revisor	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3. 4, sal 8000 Aarhus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SÆFARI FRA HAKOTI ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 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 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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

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 finansielle aktiver og forpligtelser 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

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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 til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Bruttotab		-7.500	-12.758
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-22.848	-11.524
Resultat før finansielle poster		-30.348	-24.282
Finansielle omkostninger		-8	-11
Resultat før skat		-30.356	-24.293
Skat af årets resultat		12.353	5.344
Årets resultat		-18.003	-18.949
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-18.003	-18.949
		-18.003	-18.949

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>191.796</u>	<u>214.644</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>191.796</u>	<u>214.644</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>191.796</u>	<u>214.644</u>
Hestehold		<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Varebeholdninger		<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Udskudt skatteaktiv		0	290.052
Periodeafgrænsningsposter		<u>70.434</u>	<u>55.934</u>
Tilgodehavender		<u>70.434</u>	<u>345.986</u>
Likvide beholdninger		<u>82</u>	<u>66</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>150.516</u>	<u>426.052</u>
Aktiver i alt		<u><u>342.312</u></u>	<u><u>640.696</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.420.002	-1.401.999
Egenkapital		-1.295.002	-1.276.999
Hensættelse til udskudt skat		25.105	0
Hensatte forpligtelser i alt		25.105	0
Ansvarlig lånekapital		1.603.459	1.908.945
Langfristede gældsforpligtelser		1.603.459	1.908.945
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.750	8.750
Kortfristede gældsforpligtelser		8.750	8.750
Gældsforpligtelser i alt		1.612.209	1.917.695
Passiver i alt		342.312	640.696
Hovedaktivitet	1		
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	2		
Andre forhold i årsrapporten	3		
Eventualforpligtelser	4		

Noter

1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift og avl af heste samt hermed beslægtede aktiviteter.

2 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt selskabskapitalen og har negativ egenkapital. Selskabets ledelse har derfor foretaget foranstaltninger for at forbedre indtjeningen.

3 Andre forhold i årsrapporten

Selskabet har omlagt regnskabsåret af koncernmæssige forhold til 31. december i regnskabsår 2021. Sammenligningstallene er ikke sammenlignelige som følge heraf, da de kun indeholder 6 måneder.

4 Eventualforpligtelser

Skattesag

Selskabet er part i en verserende skattesag, som ved negativt udfald kan resultere i en reduktion af selskabets egenkapital med ca. t.kr. 650. Selskabets ledelse er ikke enig med skattestyrelsen, og har anket sagen til højere instans. Der forventes først afgørelse i regnskabsåret 2024.

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet KB Tandlægeholdingselskab ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk ubegrænset med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat inden for sambeskatningskredsen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

kim berthelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kim Berthelsen

Direktion

ID: c0e5e80c-08d8-46b2-8422-c4eeaad1ddf5

Tidspunkt for underskrift: 05-07-2023 kl.: 13:50:39

Underskrevet med MitID



Morten Boye Ballum Birkebæk

Navnet returneret af dansk MitID var:

Morten Boye Ballum Birkebæk

Revisor

ID: abbe4766-ee02-4dd2-8abc-64d8f6f698d6

Tidspunkt for underskrift: 05-07-2023 kl.: 13:52:15

Underskrevet med MitID



kim berthelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kim Berthelsen

Dirigent

ID: c0e5e80c-08d8-46b2-8422-c4eeaad1ddf5

Tidspunkt for underskrift: 06-07-2023 kl.: 15:46:56

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: d0fab4RuWqR2503993061

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.