

Sæfari fra Hakoti ApS
Varminglundvej 11, Varminglund
6760 Ribe

CVR-nr. 32 29 10 23

Årsrapport for
1. juli 2020 - 30. juni 2021
(Selskabets 12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 26 / 10 2021

Dirigent
Kim Berthelsen

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 9 |
| Balance 30. juni | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Sæfari fra Hakoti ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 11. oktober 2021

Direktion:

Kim Berthelsen

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. juli 2020 - 30. juni 2021 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 vedrørende 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 revisorerets 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 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.

Aarhus, den 11. oktober 2021

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Morten Ballum Lind Birkebæk
statsautoriseret revisor
MNE34278

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Sæfari fra Hakoti ApS
Varminglundvej 11, Varminglund
6760 Ribe

CVR nr.: 32 29 10 23

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion:

Kim Berthelsen

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Sæfari fra Hakoti ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-20 år | 0-25 % |

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

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 er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|--|------|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttofortjeneste | | -92.125 | -304.163 |
| Afskrivninger | | 23.048 | 20.548 |
| Andre driftsomkostninger | | 0 | 14.000 |
| Resultat af primær drift | | -115.173 | -338.711 |
| Finansielle omkostninger | 1 | 59 | 14 |
| Resultat før skat | | -115.232 | -338.725 |
| Skat af årets resultat | 2 | -25.338 | -74.520 |
| Årets resultat | | -89.894 | -264.205 |
| | | | |
| Resultatdisponering | | | |
| Årets resultat | | -89.894 | -264.205 |
| Overført fra tidligere år | | -1.293.157 | -1.028.951 |
| Til disposition | | -1.383.050 | -1.293.157 |
| | | | |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført til næste år | | -1.383.050 | -1.293.157 |
| I alt | | -1.383.050 | -1.293.157 |

Balance 30. juni

| | Note | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|---|------|-----------------------|-------------------------|
| | | DKK | DKK |
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>226.168</u> | <u>249.216</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | <u>226.168</u> | <u>249.216</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>226.168</u> | <u>249.216</u> |
| Varebeholdninger | | <u>80.000</u> | <u>169.000</u> |
| Varebeholdninger i alt | | <u>80.000</u> | <u>169.000</u> |
| Udskudt skatteaktiv | | 284.708 | 572.298 |
| Andre tilgodehavender | | 3.750 | 31.076 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>55.934</u> | <u>27.863</u> |
| Tilgodehavender i alt | | <u>344.392</u> | <u>631.237</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>626</u> | <u>56</u> |
| Likvide beholdninger i alt | | <u>626</u> | <u>56</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>425.018</u> | <u>800.292</u> |
| Aktiver i alt | | <u>651.186</u> | <u>1.049.508</u> |

Balance 30. juni

| | Note | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|--|------|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud | | -1.383.050 | -1.293.157 |
| Egenkapital i alt | | -1.258.050 | -1.168.157 |
| Ansvarlig lånekapital | | 1.900.486 | 2.210.665 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.900.486 | 2.210.665 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 8.750 | 7.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 8.750 | 7.000 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.909.236 | 2.217.665 |
| Passiver i alt | | 651.186 | 1.049.508 |
| Virksomhedens væsentligste aktiviteter | 3 | | |
| Eventualposter | 4 | | |

Noter til årsrapporten

| 1 | Finansielle omkostninger | 2020/21 | 2019/20 |
|---|---------------------------------------|----------------|----------------|
| | Øvrige finansielle omkostninger | 59 | 14 |
| | Finansielle omkostninger i alt | 59 | 14 |
| 2 | Skat af årets resultat | 2020/21 | 2019/20 |
| | Årets aktuelle skat | 0 | 0 |
| | Årets udskudte skat | -25.338 | -74.520 |
| | Skat af årets resultat i alt | -25.338 | -74.520 |

3 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

4 Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med Tandlæge Kim Berthelsen ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatter inden for sambeskatningskredsen.

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 2022/23.

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

Som Direktion NEM ID
PID: 9208-2002-2-036939116594
Tidspunkt for underskrift: 01-11-2021 kl.: 13:23:51
Underskrevet med NemID

Morten Ballum Lind Birkebæk

Som Revisor NEM ID
RID: 54385333
Tidspunkt for underskrift: 01-11-2021 kl.: 13:25:02
Underskrevet med NemID

Kim Berthelsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-036939116594
Tidspunkt for underskrift: 01-11-2021 kl.: 15:33:23
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 4e976df7ySq243719184

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.