

Holte Havn ApS

Vejlesøvej 22
2840 Holte

CVR-nr. 33 08 39 20

Årsrapport for 2016

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 4. maj 2017

Rene Beck
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	8
Balance pr. 31. december 2016	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Holte Havn 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 19. april 2017

Direktion

Nathaline Frederikke Beck

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Holte Havn ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holte Havn ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 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, 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.

Hellerup, den 19. april 2017

CVR-nr. 33 25 68 76

 Crowe Horwath.

Søren Jonassen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holte Havn ApS
Vejlesøvej 22
2840 Holte

CVR-nr.: 33 08 39 20
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Rudersdal

Direktion

Nathaline Frederikke Beck

Revisor

Crowe Horwath
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
Rygårds Allé 104
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af restaurant og derved beslægtet virksomhed herunder bådudlejning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 144.576, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 70.498.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holte Havn ApS for 2016 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

Bruttofortjeneste

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

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel, inventar og indretning af lejede lokaler 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.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		213.656	550
Personaleomkostninger	2	-146.024	-209
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		67.632	341
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-215.400	-80
Resultat før finansielle poster		-147.768	261
Finansielle indtægter		0	3
Finansielle omkostninger		-4.279	-8
Resultat før skat		-152.047	256
Skat af årets resultat	3	7.471	0
Årets resultat		<u>-144.576</u>	<u>256</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-144.576	256
		<u>-144.576</u>	<u>256</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Aktiver			
Goodwill		450.000	500
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>450.000</u>	<u>500</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		618.315	519
Materielle anlægsaktiver	5	<u>618.315</u>	<u>519</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.068.315</u>	<u>1.019</u>
Likvide beholdninger		<u>51.101</u>	<u>33</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>51.101</u>	<u>33</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.119.416</u></u>	<u><u>1.052</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		-150.498	-5
Egenkapital	6	-70.498	75
Hensættelse til udskudt skat		0	7
Hensatte forpligtelser i alt		0	7
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.033.581	843
Anden gæld		106.333	127
Periodeafgrænsningsposter		50.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		1.189.914	970
Gældsforpligtelser i alt		1.189.914	970
Passiver i alt		1.119.416	1.052
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt indskudskapitalen og er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Ledelsen forventer, at indtjeningen kan forbedres for det kommende år, og derved reetablere den tabte indskudskapital.

Selskabets indehaver har erklæret at ville træde tilbage med sit tilgodehavende på t.kr. 1.034 indtil udgangen af indeværende regnskabsår.

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	124.288	199
Andre omkostninger til social sikring	3.219	3
Andre personaleomkostninger	<u>18.517</u>	<u>7</u>
	<u>146.024</u>	<u>209</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

3 Skat af årets resultat

Årets udskudte skat	<u>-7.471</u>	<u>0</u>
	<u>-7.471</u>	<u>0</u>

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2016	<u>500.000</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>500.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	0
Årets afskrivninger	<u>50.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>50.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>450.000</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016	1.009.971
Tilgang i årets løb	<u>264.415</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>1.274.386</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	490.671
Årets afskrivninger	<u>165.400</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>656.071</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u><u>618.315</u></u>

Noter

6 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	80.000	-5.922	74.078
Årets resultat	0	-144.576	-144.576
Egenkapital 31. december 2016	<u>80.000</u>	<u>-150.498</u>	<u>-70.498</u>

7 Eventualposter m.v.

Selskabet har en samlet huslejeforpligtigelse på t.kr. 65.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.