

HVEN ApS

Bernstorffsvej 131
2900 Hellerup

CVR.nr.: 33 74 70 55

ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
31. maj 2018

Karsten Kallesø
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Ledelsespåtegning | 4. |
| Ledelsesberetning | 5. |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6. |
| Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017 | 9. |
| Balance pr. 31/12 2017 | 10. |
| Noter | 12. |

Selskabsoplysninger

Selskab

HVEN ApS
Bernstorffsvej 131
2900 Hellerup

CVR.nr.: 33 74 70 55

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 24/5 2011

Direktion

Karsten Kallesø

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for

HVEN 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. 31/12 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Nemli & Partnere Revisionsanpartsselskab

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg , den 31. maj 2018

Direktion

.....
Karsten Kallesø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at foretage investeringer i fast ejendom, værdipapir mv. og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den

Anvendt regnskabspraksis

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 netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017

| Note | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|----------------|-------------------|
| Nettoomsætning | 66.000 | 264.000 |
| Andre eksterne omkostninger | <u>-86.514</u> | <u>-173.077</u> |
| BRUTTORESULTAT | -20.514 | 90.923 |
| Andre driftsomkostninger | <u>0</u> | <u>-7.926.250</u> |
| RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT | -20.514 | -7.835.327 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 26.002 |
| Finansielle omkostninger | <u>-18.615</u> | <u>-72.036</u> |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | -39.129 | -7.881.361 |
| 1 Skat af årets resultat | <u>0</u> | <u>0</u> |
| ÅRETS RESULTAT | -39.129 | -7.881.361 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | <u>-39.129</u> | <u>-7.881.361</u> |
| I ALT | -39.129 | -7.881.361 |

Balance pr. 31/12 2017
Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|---------------|-------------------|
| Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver | 0 | 10.200.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 0 | 10.200.000 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 0 | 10.200.000 |
| | | |
| Kortfristede tilgodehavender hos associerede virksomheder | 5.000 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 5.000 | 0 |
| | | |
| Likvide beholdninger | 7.745 | 14.930 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 12.745 | 14.930 |
| | | |
| AKTIVER I ALT | 12.745 | 10.214.930 |

Balance pr. 31/12 2017
Passiver

| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|------------------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 2 Reguleringer | 2.781.360 | 0 |
| 3 Eftergivelse af gæld | 7.568.746 | 0 |
| 4 Overført resultat | <u>-10.732.861</u> | <u>-10.693.731</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>-302.755</u> | <u>-10.613.731</u> |
| 5 Anden langfristet gæld | <u>0</u> | <u>12.980.415</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>0</u> | <u>12.980.415</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 17.500 | 17.500 |
| Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | 232.000 | 7.698.746 |
| Anden gæld | <u>66.000</u> | <u>132.000</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>315.500</u> | <u>7.848.246</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | <u>315.500</u> | <u>20.828.661</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>12.745</u> | <u>10.214.930</u> |
| 6 Going concern | | |

NOTER

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| Note 1 - Skat | | |
| Skat af årets resultat: | | |
| Skat af årets skattepligtige indkomst | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | 0 | 0 |
| Note 2 - Reguleringer | | |
| Reguleringer | <u>2.781.360</u> | <u>0</u> |
| | 2.781.360 | 0 |
| Note 3 - Eftergivelse af gæld | | |
| Eftergivelse af gæld | <u>7.568.746</u> | <u>0</u> |
| | 7.568.746 | 0 |
| Note 4 - Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | -10.693.732 | -2.812.370 |
| Årets resultat | <u>-39.129</u> | <u>-7.881.361</u> |
| | -10.732.861 | -10.693.731 |
| Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Totalkredit | 0 | 3.490.329 |
| BRF | 0 | 2.513.586 |
| Pantebrev 3. oktober 2013 ApS | 0 | 2.300.000 |
| Pantebrev 3. oktober 2013 ApS | 0 | 4.000.000 |
| Renter 3. oktober 2013 ApS | <u>0</u> | <u>676.500</u> |
| Langfristet gæld | 0 | 12.980.415 |

Note 6 - Going concern

Regnskabet er udarbejdet under forudsætning af going concern. Ledelsen har oplyst at den har skaffet likviditet til næste års drift.