

# Havhøkeren ApS

Nordre Havnevej 9, 3250 Gilleleje

CVR-nr. 34 60 32 78

## Årsrapport

**2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. maj 2016.

---

**Karin Muff**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Havhøkeren ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 14. april 2016

### **Direktion**

Egon Hassert

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i Havhøkeren ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Havhøkeren ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 14. april 2016

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Leif G. Rasmussen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Havhøkeren ApS Nordre Havnevej 9 3250 Gilleleje  Telefon: 48301699 Hjemmeside: Havhokeren.dk  CVR-nr.: 34 60 32 78 Stiftet: 27. juni 2012 Hjemsted: Gribskov Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Egon Hassert
<b>Revision</b>	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank A/S, Stengade 57 B, 3250 Gilleleje
<b>Modervirksomhed</b>	Havhøkeren Holding ApS

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive detail- og engroshandel med varer til beklædning, brugsgenstande, fiskeri, skibsproviantering samt hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.914.759 mod 2.269.319 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -419.059 mod 91.980 sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Havhøkeren ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres som årets nettoomsætning, fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Erhvervede rettigheder og varemærker måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Erhvervede rettigheder og varemærker afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

## Anvendt regnskabspraksis

---

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 10 år.

### Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen. Desuden indeholder posten omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkter.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Udbytte

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Havhøkeren ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.914.759</b>	<b>2.269.319</b>
1 Personaleomkostninger	-2.184.159	-1.976.245
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-131.042	-131.042
<b>Driftsresultat</b>	<b>-400.442</b>	<b>162.032</b>
Andre finansielle indtægter	600	459
Øvrige finansielle omkostninger	-34.004	-47.902
<b>Resultat før skat</b>	<b>-433.846</b>	<b>114.589</b>
3 Skat af årets resultat	14.787	-22.609
<b>Årets resultat</b>	<b>-419.059</b>	<b>91.980</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	50.000
Overføres til overført resultat	0	41.980
Disponeret fra overført resultat	-419.059	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-419.059</b>	<b>91.980</b>

## Balance 31. december

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Goodwill	412.667	481.445
4 Rettigheder og varemærker	30.358	59.822
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>443.025</u>	<u>541.267</u>
5 Driftsmateriel og inventar	10.000	10.000
5 Indretning lejede lokaler	196.800	229.600
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>206.800</u>	<u>239.600</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>649.825</u></b>	<b><u>780.867</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Varebeholdninger	1.622.147	2.342.070
Varebeholdninger i alt	<u>1.622.147</u>	<u>2.342.070</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	247.157	274.740
Huslejedepositum	300.000	300.000
Tilgodehavende selskabsskat	0	31.989
Andre tilgodehavender	48.183	0
Periodeafgrænsningsposter	105.016	27.539
Tilgodehavender i alt	<u>700.356</u>	<u>634.268</u>
Likvide beholdninger	15.877	12.589
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.338.380</u></b>	<b><u>2.988.927</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.988.205</u></b>	<b><u>3.769.794</u></b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	94.117	87.000
8 Overført resultat	1.006.839	1.314.399
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	50.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.100.956</u></b>	<b><u>1.451.399</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	61.648	76.435
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>61.648</u></b>	<b><u>76.435</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	655.722	84.566
Leverandører af varer og tjenesteydelser	500.583	242.790
Gæld til tilknyttede virksomheder	78.174	35.210
Anden gæld	591.122	1.879.394
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.825.601</u>	<u>2.241.960</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.825.601</u></b>	<b><u>2.241.960</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.988.205</u></b>	<b><u>3.769.794</u></b>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

## Noter

---

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.044.199	1.860.652
Pensioner	48.240	54.362
Andre omkostninger til social sikring	55.300	49.013
Personalemkostninger i øvrigt	36.420	12.218
	<u><b>2.184.159</b></u>	<u><b>1.976.245</b></u>
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på rettigheder og varemærker	29.464	29.464
Afskrivning på goodwill	68.778	68.778
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	32.800	32.800
	<u><b>131.042</b></u>	<u><b>131.042</b></u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat moder	0	46.011
Udskudt skat primo	61.648	76.435
Udskudt skat ultimo	-76.435	-99.837
	<u><b>-14.787</b></u>	<u><b>22.609</b></u>

## Noter

### 4. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>	<u>Rettigheder og varemærker</u>
Kostpris 1. januar 2015	687.779	206.250
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>687.779</b>	<b>206.250</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	206.334	146.428
Årets afskrivninger	68.778	29.464
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b>275.112</b>	<b>175.892</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>412.667</b>	<b>30.358</b>

### 5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2015	691.324	328.000
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>691.324</b>	<b>328.000</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	681.324	98.400
Årets afskrivninger	0	32.800
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b>681.324</b>	<b>131.200</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>10.000</b>	<b>196.800</b>

### 6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2015	87.000	87.000
Kontant kapitaludvidelse	7.117	0
	<b>94.117</b>	<b>87.000</b>

### 7. Overkurs ved emission

Overkurs ved emission 1. januar 2015	0	540.779
Årets overkurs	111.499	0
Overført til overført resultat	-111.499	-540.779
	<b>0</b>	<b>0</b>



## Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	1.314.399	731.640
Årets overførte overskud eller underskud	-419.059	41.980
Overført fra overkurs	<u>111.499</u>	<u>540.779</u>
	<b><u>1.006.839</u></b>	<b><u>1.314.399</u></b>
<b>9. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2015	50.000	50.000
Udloddet udbytte	-50.000	-50.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>50.000</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>50.000</u></b>
<b>10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 724.931 kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000.000 kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Varebeholdninger	1.622.147 kr.	
Goodwill	412.667 kr.	
Rettigheder og varemærker	30.358 kr.	
<b>11. Eventualposter</b>		
<b>Sambeskatning</b>		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Havhøkeren Holding ApS som administrations-selskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskatte selskaber for den samlede selskabsskat.		