

Leth & Partnere

Registreret revisionsanpartsselskab

Havgus ApS

Greve Strandvej 18B
2670 Greve
CVR-nr. 34 60 80 67

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af generalforsamlingen
afholdt den 28. februar 2018

Jan Troja Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 11 |
| Balance 30. september | 12 |
| Noter til årsrapporten | 14 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Havgus 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. 30. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017/18 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 28. februar 2018
Direktion

Jan Troja Jensen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Havgus ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Havgus ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 vor faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Greve, den 28. februar 2018

Leth & Partnere
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 32 78 91 53

Carsten Leth
Registreret revisor
Medlem af FSR - danske revisorer
MNE-nr. mne33702

Selskabsoplysninger

Selskabet

Havgus ApS
Greve Strandvej 18B
2670 Greve

Telefon: 21342055

CVR-nr.: 34 60 80 67

Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Stiftet: 27. juni 2012

Hjemsted: Greve

Direktion

Jan Troja Jensen, direktør

Revisor

Leth & Partnere
Registreret revisionsanpartsselskab
Greve Strandvej 19
2670 Greve

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at handle med samt udlejning af fritidsudstyr samt festartikler samt - direkte eller gennem ejerbesiddelser i andre selskaber - at drive virksomhed ved investering i børsnoterede og unoterede værdipapirer samt ved foretagelse af andre passive investeringer og dermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 124.242, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. 91.591.

Årets resultat for 2017 er påvirket af en i 2017 gennemført omstrukturering, hvilken forventes at resultere i et positivt resultat for 2018.

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 Havgus ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste 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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 | 5 år | 0 % |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

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 gældsmetode 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2016/2017</u> kr. | <u>2015/2016</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 386.240 | 326.007 |
| Personaleomkostninger | 1 | -478.805 | -189.581 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2 | <u>-16.263</u> | <u>-19.940</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -108.828 | 116.486 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | | 0 | -388.907 |
| Finansielle indtægter | | 2.976 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-18.390</u> | <u>-25.935</u> |
| Resultat før skat | | -124.242 | -298.356 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u><u>-124.242</u></u> | <u><u>-298.356</u></u> |
| Overført resultat | | <u>-124.242</u> | <u>-298.356</u> |
| | | <u><u>-124.242</u></u> | <u><u>-298.356</u></u> |

Balance 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> kr. | <u>2015/16</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 0 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 0 |
| Indretning af lejede lokaler | | 44.202 | 60.466 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | <u>44.202</u> | <u>60.466</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 5.500 | 0 |
| Deposita | | 29.350 | 29.350 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>34.850</u> | <u>29.350</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>79.052</u> | <u>89.816</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 256.000 | 265.000 |
| Varebeholdninger | | <u>256.000</u> | <u>265.000</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 139.475 | 92.176 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 5 | 65.000 | 65.000 |
| Andre tilgodehavender | | 102.250 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 8.925 |
| Tilgodehavender | | <u>306.725</u> | <u>166.101</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>8.663</u> | <u>19.085</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>571.388</u> | <u>450.186</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>650.440</u></u> | <u><u>540.002</u></u> |

Balance 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> kr. | <u>2015/16</u> kr. |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | <u>11.591</u> | <u>135.833</u> |
| Egenkapital | 6 | <u>91.591</u> | <u>215.833</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 155.731 | 136.738 |
| Anden gæld | | <u>403.118</u> | <u>187.431</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>558.849</u> | <u>324.169</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>558.849</u> | <u>324.169</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>650.440</u></u> | <u><u>540.002</u></u> |
| Eventualposter m.v. | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Noter til årsrapporten

| | <u>2016/2017</u> | <u>2015/2016</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 340.090 | 94.756 |
| Andre omkostninger til social sikring | 7.476 | 2.127 |
| Andre personaleomkostninger | <u>131.239</u> | <u>92.698</u> |
| Personaleomkostninger i alt | <u>478.805</u> | <u>189.581</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | <u>16.263</u> | <u>19.940</u> |
| | <u>16.263</u> | <u>19.940</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat i alt | <u>0</u> | <u>0</u> |

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og byg- ninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af le- jede lokaler |
|---|--------------------------|---|-----------------------------------|
| Kostpris 1. oktober 2016 | 0 | 85.000 | 81.314 |
| Tilgang i årets løb | 35.000 | 0 | 0 |
| Afgang i årets løb | -35.000 | 0 | 0 |
| Kostpris 30. september 2017 | <u>0</u> | <u>85.000</u> | <u>81.314</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016 | 0 | 85.000 | 20.849 |
| Årets afskrivninger | 0 | 0 | 16.263 |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2017 | <u>0</u> | <u>85.000</u> | <u>37.112</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017 | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>44.202</u> |

5 Igangværende arbejder for fremmed regning

| | <u>2016/17</u> kr. | <u>2015/16</u> kr. |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Igangværende arbejder, salgspris | <u>65.000</u> | <u>65.000</u> |
| Igangværende arbejder i alt | <u>65.000</u> | <u>65.000</u> |

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------------|-------------------------|----------------------|---------------|
| Egenkapital 1. oktober 2016 | 80.000 | 135.833 | 215.833 |
| Årets resultat | 0 | -124.242 | -124.242 |
| Egenkapital 30. september 2017 | 80.000 | 11.591 | 91.591 |

Selskabskapitalen består af 0 anparter à nominelt kr. 0. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

7 Eventualposter m.v.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen den 30. september 2017.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. statusdagen den 30. september 2017.