



SVANEKE REVISION

GODKENDTE REVISORER

*Havtorn Bornholm ApS
Ibskervej 34
3730 Nexø*

CVR-nummer: 35 67 85 14

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2023*

(10. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28/6 2024

Mads Christian Meisner
Dirigent

BORBERGADE 3
3740 SVANEKE
TLF: +45 5649 6032
FAX: +45 5649 6832
WWW.SVANEKE-REVISION.DK
FSR@SVANEKE-REVISION.DK

BANK: NORDEA RØNNE
REG NR: 0658 - KT NR: 6894141911
IBAN: DK2220006894141911
SWIFT: NDEADKXX
CVR: 38294539

DANSKE
REVISORER

FSK*

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsens påtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Havtorn Bornholm ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 28/6 2024

Direktion

Mads Christian Meisner

Bestyrelse

Camilla Stine Winther Meisner
Formand

Claus Qvortrup

Mads Christian Meisner

Maria Cecilie Winther Qvortrup

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Havtorn Bornholm ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Havtorn Bornholm ApS for perioden 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance samt 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Svaneke, den 28/6 2024

Svaneke Revision I/S

Godkendte revisorer
CVR-nr.: 38294539

Joan Gerdes Davies
Statsautoriseret revisor
mne34287

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Havtorn Bornholm ApS Ibskervej 34 3730 Nexø
	Telefon: 53 54 21 24 E-mail: mads@hoestet.dk
	CVR-nr.: 35 67 85 14 Stiftet: 5. marts 2014 Kommune: Bornholm Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Camilla Stine Winther Meisner, formand Claus Qvortrup Mads Christian Meisner Maria Cecilie Winther Qvortrup
Direktion	Mads Christian Meisner
Revisor	Svaneke Revision I/S Borgergade 3 3740 Svaneke
Ejerforhold	Camilla Stine Winther Meisner, Ibskervej 34, 3730 Nexø

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af produktion, udvikling og salg af havtorn samt dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i den forløbne periode haft et resultat på kr. -272.476.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 942.586 og en egenkapital på kr. -472.740.

Havtorn Bornholms ledelse arbejder stadig videre med flere tiltag, som skal være med til at sikre, at vi får reetableret den tabte kapital.

Leveringen af den maskine, som bl.a. skulle være med til at sortere havtornblade til te, blev forsinket og er i 2023 primært brugt til at sortere havtorn-kerne og flager. Derfor kommer den først rigtigt i brug til havtornbladene i slutningen af 2024 og begyndelsen af 2025.

En stram likviditet, grundet tilbagebetaling af Coronalån, samt renter og gebyrer til bank og vækstfonden, har betydet at der endnu ikke har været penge til at arbejde videre med hudplejen. Dette arbejdes der stadig hen i mod.

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Havtorn Bornholm ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Plantagen	10 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0
Indretning af lejede lokaler	10 år	0

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien 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.

Biologiske aktiver, salgsbeholdning

Biologiske aktiver måles ved første indregning til kostpris og ved efterfølgende måling til dagsværdi med fradrag af salgskomkostninger. Dagsværdien er den værdi, som beholdningen forventes at kunne indbringe ved en transaktion mellem uafhængige parter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	<i>2023</i>	<i>2022</i>
BRUTTOFORTJENESTE	407.165	770.864
1 Personalemkostninger	-500.706	-712.950
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-94.142	-182.869
DRIFTSRESULTAT	-187.683	-124.955
Andre finansielle omkostninger	-79.748	-78.526
RESULTAT FØR SKAT	-267.431	-203.481
Skat af årets resultat.....	-5.045	-3.644
ÅRETS RESULTAT	-272.476	-207.125
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-272.476	-207.125
DISPONERET IALT	-272.476	-207.125

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
AKTIVER

	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	172.608	183.156
Indretning af lejede lokaler	126.941	171.623
Biologiske aktiver.....	2.739	15.731
Materielle anlægsaktiver	302.288	370.510
ANLÆGSAKTIVER.....	302.288	370.510
Råvarer og hjælpematerialer.....	194.282	239.489
Biologiske aktiver, salgsbeholdning	304.850	383.513
Varebeholdninger	499.132	623.002
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.133	46.422
Andre tilgodehavender	96.578	97.407
Udskudt skatteaktiv	0	721
Tilgodehavender	118.711	144.550
Likvide beholdninger	22.455	109.286
OMSÆTNINGSAKTIVER	640.298	876.838
AKTIVER	942.586	1.247.348

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
PASSIVER

	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Virksomhedskapital	100.000	100.000
Overført resultat.....	-572.740	-300.264
EGENKAPITAL	-472.740	-200.264
Hensættelse til udskudt skat	4.324	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	4.324	0
Kreditinstitutter.....	909.628	882.202
2 Langfristede gældsforpligtelser	909.628	882.202
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	88.056	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	43.361
Selskabsskat	27.236	27.236
Anden gæld	347.555	362.689
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	38.527	132.124
Kortfristede gældsforpligtelser	501.374	565.410
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.411.002	1.447.612
PASSIVER	942.586	1.247.348
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2023	2022
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	2	2
Lønninger	482.537	693.166
Andre omkostninger til social sikring	18.169	19.784
Personaleomkostninger ialt	<u>500.706</u>	<u>712.950</u>

	<i>Gæld i alt primo</i>	<i>Gæld i alt ultimo</i>	<i>Kortfristet andel</i>	<i>Restgæld efter 5 år</i>
2 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	882.202	997.684	88.056	339.442
	<u>882.202</u>	<u>997.684</u>	<u>88.056</u>	<u>339.442</u>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har ikke derudover påtaget sig garantier, kautioner eller lignende forpligtelser, udover hvad der allerede fremgår af regnskabet.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der givet pant i grunde og bygninger.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der afgivet følgende sikkerheder:

Virksomhedspant for kr. 500.000

Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, som på balancetidspunktet har følgende regnskabsmæssige værdi:

Driftsmidler, inventar og biologiske aktiver	kr.	302.298
Simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser	kr.	22.133
Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer	kr.	499.132

Mads Meisner

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mads Christian Meisner
Direktør
ID: e2616dab-bb9a-413e-937f-288752bde8da
Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 14:44:55
Underskrevet med MitID



Camilla Stine Winther Meisner

Navnet returneret af dansk MitID var:
Camilla Stine Winther Meisner
Bestyrelsesformand
ID: 5da9ed1b-e2a4-413b-8212-04d173ad7437
Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 16:18:49
Underskrevet med MitID



Maria Cecilie Winther Qvortrup

Navnet returneret af dansk MitID var:
Maria Cecilie Winther Qvortrup
Bestyrelsesmedlem
ID: ab56c018-a828-481d-8be8-ca700cb1f9ff
Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 15:39:12
Underskrevet med MitID



Claus Qvortrup

Navnet returneret af dansk MitID var:
Claus Qvortrup
Bestyrelsesmedlem
ID: 97549cdf-7577-4628-8cc7-2abd3d15e9aa
Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 15:47:47
Underskrevet med MitID



Mads Meisner

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mads Christian Meisner
Bestyrelsesmedlem
ID: e2616dab-bb9a-413e-937f-288752bde8da
Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 14:46:45
Underskrevet med MitID



Joan Gerdes Davies

Navnet returneret af dansk MitID var:
Joan Gerdes Davies
Revisor
ID: 1840adc1-1c67-440c-8daa-45a02dfbb951
Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 16:20:30
Underskrevet med MitID



Mads Meisner

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mads Christian Meisner
Dirigent
ID: e2616dab-bb9a-413e-937f-288752bde8da
Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 16:49:36
Underskrevet med MitID



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.