



SVANEKE REVISION

GODKENDTE REVISORER

*Havtorn Bornholm ApS
Ibskervej 34
3730 Nexø*

CVR-nummer: 35 67 85 14

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2022*

(9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 6/7 2023

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 2022

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 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 6/7 2023

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 2022 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 revisorers 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 6/7 2023

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. -207.125.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 1.247.348 og en egenkapital på kr. -200.264.

Havtorn Bornholms ledelse har igangsat flere forskellige tiltag, der skal være med til at sikre, at vi i løbet af 2023 og 2024 får reetableret den tabte kapital.

Dette skal gøres ved bl.a. at udnytte havtornbladene til en te-serie. Havtornbladene er en råvare, som allerede i dag høstes og opbevares og som vi nu får mulighed for at skabe værdi af.

Teen er allerede i dag efterspurgt og den skal sælges både B2C og B2B og kan produceres i større mængder uden for højsæsonen.

Derudover er vi i gang med at udvide produktlinjen med havtornhudplejeprodukter. Her er recepterne udviklet og vores egne råvarer er godkendt.

Den rejse vi står lige på kanten af og som vi har arbejdet hen i mod i flere år, med nye produkter, som kan produceres og sælges i større mængder uden et større råvareindkøb, skal være med til at genetablere virksomhedens kapital, samt skabe et positivt cash flow.

Samtidig med de nye produkter, kan vi mærke at efterspørgslen på vores kendte produkter, som marmelade og saft vokser og her er det planen at arbejde med optimering af flowet i produktionen, for at kunne imødekomme den øgede efterspørgsel.

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

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 2022 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. 31.000 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 nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien 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 salgsmarkedsomkostninger. 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 2022

	2022	2021
BRUTTOFORTJENESTE	770.864	1.043.152
1 Personalemkostninger	-712.950	-750.974
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-182.869	-176.372
DRIFTSRESULTAT	-124.955	115.806
Andre finansielle indtægter	0	70
Andre finansielle omkostninger	-78.526	-33.524
RESULTAT FØR SKAT	-203.481	82.352
Skat af årets resultat	-3.644	-15.229
ÅRETS RESULTAT	-207.125	67.123
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-207.125	67.123
DISPONERET IALT	-207.125	67.123

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
AKTIVER

	2022	2021
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	183.156	85.007
Indretning af lejede lokaler	171.623	216.305
Biologiske aktiver.....	15.731	28.725
Materielle anlægsaktiver	370.510	330.037
ANLÆGSAKTIVER	370.510	330.037
Råvarer og hjælpematerialer.....	239.489	109.758
Biologiske aktiver, salgsbeholdning	383.513	260.550
Varebeholdninger	623.002	370.308
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	46.422	152.360
Andre tilgodehavender	97.407	47.633
Udskudt skatteaktiv	721	4.365
Tilgodehavender	144.550	204.358
Likvide beholdninger	109.286	107.625
OMSÆTNINGSAKTIVER	876.838	682.291
AKTIVER	1.247.348	1.012.328

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

	2022	2021
Virksomhedskapital	100.000	100.000
Overført resultat.....	-300.264	-93.139
EGENKAPITAL	-200.264	6.861
Kreditinstitutter.....	882.202	250.000
2 Langfristede gældsforpligtelser	882.202	250.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	43.361	40.498
Selskabsskat	27.236	27.236
Anden gæld	362.689	599.939
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	132.124	87.794
Kortfristede gældsforpligtelser	565.410	755.467
GÆLDSFORPLIGTELSE R	1.447.612	1.005.467
PASSIVER	1.247.348	1.012.328
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

NOTER

	2022	2021
1 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget	2	2
Lønninger	693.166	732.888
Andre omkostninger til social sikring	19.784	18.086
Personalemkostninger ialt	<u>712.950</u>	<u>750.974</u>

	<i>Gæld i alt primo</i>	<i>Gæld i alt ultimo</i>	<i>Restgæld efter 5 år</i>
2 Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter.....	250.000	882.202	364.998
	<u>250.000</u>	<u>882.202</u>	<u>364.998</u>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har indgået en aftale om operationel leasing, forpligtelsen udgør samlet kr. 6.131 der alle forfalder indenfor 1 år.

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

Mads Meisner

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mads Christian Meisner

Direktør

ID: e2616dab-bb9a-413e-937f-288752bde8da

Tidspunkt for underskrift: 06-07-2023 kl.: 15:55:58

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: 09-07-2023 kl.: 10:19:25

Underskrevet med MitID



Claus Qvortrup

Navnet returneret af dansk MitID var:

Claus Qvortrup

Bestyrelsesmedlem

ID: 97549cdf-7577-4628-8cc7-2abd3d15e9aa

Tidspunkt for underskrift: 07-07-2023 kl.: 08:04:59

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: 07-07-2023 kl.: 12:55:00

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: 09-07-2023 kl.: 10:23:09

Underskrevet med MitID



Mads Meisner

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mads Christian Meisner

Dirigent

ID: e2616dab-bb9a-413e-937f-288752bde8da

Tidspunkt for underskrift: 10-07-2023 kl.: 14:06:07

Underskrevet med MitID

