

# Havnebyg ApS


Hjemstedsadresse: Østre Allé 3A, 3250 Gilleleje

**CVR-nummer 35 82 57 89**

## Årsrapport 2022

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. juni 2023**



---

Preben Winther Christensen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsregnskabet	12

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Havnebyg ApS Østre Allé 3A 3250 Gilleleje  Hjemstedskommune: Gribskov
<b>Direktion</b>	Preben Winther Christensen
<b>Revisor</b>	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
<b>Stiftelsesdato</b>	8. april 2015
<b>Regnskabsår</b>	1. januar - 31. december

## Ledelsesberetning

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er bygning og renovering af havneanlæg samt bygning af badebroer. Herudover udlejes pontoner og flåder, som kan anvendes til søtransport af materiel eller som platform for anlægsarbejder.

### **Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2022 for Havnebyg 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. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 9. juni 2023

Direktion



Preben Winther Christensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Havnebyg ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Havnebyg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og 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.

Helsingør, den 9. juni 2023

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63



Søren Appelrod  
statsautoriseret revisor  
mne23301

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Havnebyg ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

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

#### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket andre eksterne omkostninger.

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

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

#### Finansielle poster

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

## 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. P.W. Holding ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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.

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 vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	Forventet scrapværdi	0 - 40%
---	---------	----------------------	---------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.



## Regnskabspraksis

### Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab P.W. Holding ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 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 i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2022	2021
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.064.564</b>	<b>712.674</b>
1 Personaleomkostninger	373.793	0
Afskrivninger	221.735	295.385
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>469.036</b>	<b>417.289</b>
2 Finansielle omkostninger	55.499	3.899
<b>Resultat før skat</b>	<b>413.537</b>	<b>413.390</b>
3 Skat af årets resultat	91.292	91.326
<b>Årets resultat</b>	<b>322.245</b>	<b>322.064</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	322.245	760.185
Overført til overført resultat	0	-438.121
<b>Disponeret</b>	<b>322.245</b>	<b>322.064</b>

---

## Balance 31. december

### Aktiver

Note	2022	2021
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.174.696	2.396.431
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>2.174.696</b>	<b>2.396.431</b>
 <b>Anlægsaktiver</b>	 <b>2.174.696</b>	 <b>2.396.431</b>
 Færdigvarer og handelsvarer	 56.000	 0
<b>Varebeholdninger</b>	<b>56.000</b>	<b>0</b>
 Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	 264.594	 0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>264.594</b>	<b>0</b>
 <b>Likvide beholdninger</b>	 <b>924.764</b>	 <b>870</b>
 <b>Omsætningsaktiver</b>	 <b>1.245.358</b>	 <b>870</b>
 <b>Aktiver i alt</b>	 <b>3.420.054</b>	 <b>2.397.301</b>

## Balance 31. december

### Passiver

Note	2022	2021
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	250.000	250.000
Foreslået udbytte	322.245	760.185
<b>Egenkapital</b>	<b>622.245</b>	<b>1.060.185</b>
5 Hensættelse til udskudt skat	243.000	213.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>243.000</b>	<b>213.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	80.423	0
Skyldig selskabsskat	61.292	51.326
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.087.757	954.782
Anden gæld	325.337	118.008
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>2.554.809</b>	<b>1.124.116</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>2.554.809</b>	<b>1.124.116</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>3.420.054</b>	<b>2.397.301</b>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualforpligtelser		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	688.121	0	738.121
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-438.121	760.185	322.064
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b>50.000</b>	<b>250.000</b>	<b>760.185</b>	<b>1.060.185</b>
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	250.000	760.185	1.060.185
Udbetalt udbytte	0	0	-760.185	-760.185
Årets resultat	0	0	322.245	322.245
<b>Egenkapital 31. december 2022</b>	<b>50.000</b>	<b>250.000</b>	<b>322.245</b>	<b>622.245</b>

## Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>1</b>		
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	343.552	0
Pensioner	28.620	0
Andre omkostninger til social sikring	1.621	0
	<u>373.793</u>	<u>0</u>
<b>Gennemsnitligt antal medarbejdere</b>	<u>1</u>	<u>0</u>
<b>2</b>		
<b>Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	55.097	0
Renteomkostninger i øvrigt	402	3.899
	<u>55.499</u>	<u>3.899</u>
<b>3</b>		
<b>Selskabsskat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	61.292	51.326
Regulering af hensættelse til udskudt skat	30.000	40.000
	<u>91.292</u>	<u>91.326</u>

## Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsespris 1. januar	4.036.827	2.953.827
Årets tilgang	0	1.083.000
Årets afgang	0	0
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Anskaffelsespris 31. december	4.036.827	4.036.827
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Afskrivninger 1. januar	1.640.396	1.345.011
Årets afskrivninger	221.735	295.385
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Afskrivninger 31. december	1.862.131	1.640.396
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>2.174.696</b>	<b>2.396.431</b>
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>5 Udskudt skat</b>		
Udskudt skat primo	213.000	173.000
Årets regulering	30.000	40.000
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
	243.000	213.000
	<u>                    </u>	<u>                    </u>

## 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev på t.kr. 1.000 med pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar til bogført værdi t.kr. 1.993.

Selskabet har afgivet selvskyldner kaution overfor Kystsikring ApS's bankengagement i Spar Nord

## 7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet P.W. Holding ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.