

**Havreholm Klatrepark ApS**

**Lucernevej 7, 3450 Allerød**

---

**Årsrapport for**

**2018**

---

**CVR-nr. 36 43 51 78**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2019.

---

**Stephen Keefe**  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018**

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Havreholm Klatrepark ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 12. juni 2019

### **Direktion**

Line Leth Keefe

### **Bestyrelse**

Henrik Frederiksen  
Formand

Ken Torpe Christoffersen

Susanne Risom

Line Leth Keefe

Jesper Wiegandt

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejerne i Havreholm Klatrepark ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Havreholm Klatrepark ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

København, den 12. juni 2019

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Marseen  
statsautoriseret revisor  
mne32165

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Havreholm Klatrepark ApS  
Lucernevej 7  
3450 Allerød

CVR-nr.: 36 43 51 78

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Bestyrelse**

Henrik Frederiksen, Formand  
Ken Torpe Christoffersen  
Susanne Risom  
Line Leth Keefe  
Jesper Wiegandt

**Direktion**

Line Leth Keefe

**Revisor**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Øster Allé 42  
2100 København Ø

**Modervirksomhed**

Henrik Frederiksen Gruppen ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at eje og drive Havreholm Klatrepark.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 832.688 kr. mod 846.717 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 92.506 kr. mod 34.774 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Havreholm Klatrepark ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 indeholder nettoomsætning, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt 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.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger til køb af udstyr og materialer med fradrag af rabatter.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indeholder renter, finansielle forpligtelser og amortisering af finansielle forpligtelser. Finansielle 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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år

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

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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.

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.

### Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>832.688</b>	<b>846.717</b>
1 Personaleomkostninger	-553.915	-626.929
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-113.136	-67.109
<b>Driftsresultat</b>	<b>165.637</b>	<b>152.679</b>
2 Øvrige finansielle omkostninger	-47.486	-108.100
<b>Resultat før skat</b>	<b>118.151</b>	<b>44.579</b>
Skat af årets resultat	-25.645	-9.805
<b>Ordinært resultat efter skat</b>	<b>92.506</b>	<b>34.774</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>92.506</b>	<b>34.774</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	92.506	34.774
<b>Disponeret i alt</b>	<b>92.506</b>	<b>34.774</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	720.642	822.042
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>720.642</u>	<u>822.042</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>720.642</u></b>	<b><u>822.042</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	548	0
	Andre tilgodehavender	100.000	112.260
	Tilgodehavender i alt	<u>100.548</u>	<u>112.260</u>
	Likvide beholdninger	601.507	271.999
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>702.055</u></b>	<b><u>384.259</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.422.697</u></b>	<b><u>1.206.301</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	80.000	80.000
5	Overført resultat	196.589	104.082
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>276.589</u></b>	<b><u>184.082</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
6	Hensættelser til udskudt skat	55.000	29.355
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>55.000</u></b>	<b><u>29.355</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.425	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	535.800	535.800
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	357.200	357.200
	Anden gæld	170.683	99.864
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.091.108</u>	<u>992.864</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.091.108</u></b>	<b><u>992.864</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.422.697</u></b>	<b><u>1.206.301</u></b>

**7 Eventualposter**

**Noter**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	508.001	594.118
Pensioner	29.877	24.006
Andre omkostninger til social sikring	16.037	2.616
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>0</u>	<u>6.189</u>
	<b><u>553.915</u></b>	<b><u>626.929</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	13.358	0
Andre finansielle omkostninger	<u>34.128</u>	<u>108.100</u>
	<b><u>47.486</u></b>	<b><u>108.100</u></b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2018	1.119.636	1.119.636
Tilgang i årets løb	<u>11.736</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b><u>1.131.372</u></b>	<b><u>1.119.636</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-297.594	-297.594
Årets afskrivninger	<u>-113.136</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018</b>	<b><u>-410.730</u></b>	<b><u>-297.594</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b><u>720.642</u></b>	<b><u>822.042</u></b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>80.000</u></b>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2018	104.083	69.308
Årets overførte overskud eller underskud	<u>92.506</u>	<u>34.774</u>
	<b><u>196.589</u></b>	<b><u>104.082</u></b>

**Noter**

---

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>6. Hensættelser til udskudt skat</b>		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2018	<u>55.000</u>	<u>29.355</u>
	<b><u>55.000</u></b>	<b><u>29.355</u></b>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	<u>55.000</u>	<u>29.355</u>
	<b><u>55.000</u></b>	<b><u>29.355</u></b>

**7. Eventualposter  
Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Henrik Frederiksen Gruppen ApS, CVR-nr. 29513570 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.