

**Havreholm Klatrepark ApS**  
**Lucernevej 7, 3450 Allerød**

---

**Årsrapport for**  
**2019**

---

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. maj 2020.

---

**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 2019**

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

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 19. maj 2020

### 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 2019 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 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 19. maj 2020

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Marseen  
statsautoriseret revisor  
mne32165

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Havreholm Klatrepark ApS Lucernevej 7 3450 Allerød
	CVR-nr.: 36 43 51 78
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 1. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Henrik Frederiksen, formand Ken Torpe Christoffersen Susanne Risom Line Leth Keefe Jesper Wiegandt
<b>Direktion</b>	Line Leth Keefe
<b>Revisor</b>	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Øster Allé 42 2100 København Ø
<b>Modervirksomhed</b>	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 481.835 kr. mod 832.688 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -166.825 kr. mod 92.506 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

COVID-19 virussen vurderes direkte at påvirke omsætning og likviditet. Den fortsatte drift afhænger af, at vores resurser tilpasses den nuværende situation, og at de af regeringen bebudede hjælpepakker til erhvervslivet tilfører den nødvendige likviditet. Vi har for nuværende den nødvendige likviditet til at driften kan gennemføres.

## 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 aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

### 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 tilbageførslers 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 og lokaler.

## 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 brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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 samtidigt.

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>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>481.835</b>	<b>832.688</b>
1 Personaleomkostninger	-512.110	-553.915
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-125.921	-113.136
<b>Driftsresultat</b>	<b>-156.196</b>	<b>165.637</b>
2 Øvrige finansielle omkostninger	-45.629	-47.486
<b>Resultat før skat</b>	<b>-201.825</b>	<b>118.151</b>
Skat af årets resultat	35.000	-25.645
<b>Årets resultat</b>	<b>-166.825</b>	<b>92.506</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	92.506
Disponeret fra overført resultat	-166.825	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-166.825</b>	<b>92.506</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	722.559	720.642
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>722.559</u>	<u>720.642</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>722.559</u>	<u>720.642</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.839	548
Andre tilgodehavender	100.000	100.000
Tilgodehavender i alt	<u>106.839</u>	<u>100.548</u>
Likvide beholdninger	<u>195.977</u>	<u>601.507</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>302.816</u>	<u>702.055</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>1.025.375</u>	<u>1.422.697</u>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	<u>29.764</u>	<u>196.589</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>109.764</u></b>	<b><u>276.589</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
4	Hensættelser til udskudt skat	<u>20.000</u>	<u>55.000</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>20.000</u></b>	<b><u>55.000</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.393	27.425
5	Gæld til tilknyttede virksomheder	450.000	535.800
6	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	275.979	328.599
	Anden gæld	<u>148.239</u>	<u>199.284</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>895.611</u>	<u>1.091.108</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>895.611</u></b>	<b><u>1.091.108</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.025.375</u></b>	<b><u>1.422.697</u></b>
7	<b>Eventualposter</b>		

**Egenkapitalopgørelse**

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	80.000	104.083	184.083
Resultatdisponering	<u>0</u>	<u>92.506</u>	<u>92.506</u>
Egenkapital 1. januar 2019	80.000	196.589	276.589
Resultatdisponering	<u>0</u>	<u>-166.825</u>	<u>-166.825</u>
	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>29.764</u></b>	<b><u>109.764</u></b>

## Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	487.060	508.001
Pensioner	13.615	29.877
Andre omkostninger til social sikring	11.435	16.037
	<u>512.110</u>	<u>553.915</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>5</u>
 <b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	26.249	13.358
Andre finansielle omkostninger	19.380	34.128
	<u>45.629</u>	<u>47.486</u>
 <b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2019	1.131.372	1.119.636
Tilgang i årets løb	127.838	11.736
<b>Kostpris 31. december 2019</b>	<u>1.259.210</u>	<u>1.131.372</u>
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-410.730	-297.594
Årets afskrivninger	-125.921	-113.136
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2019</b>	<u>-536.651</u>	<u>-410.730</u>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<u>722.559</u>	<u>720.642</u>
 <b>4. Hensættelser til udskudt skat</b>		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2019	20.000	55.000
	<u>20.000</u>	<u>55.000</u>
 Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	20.000	55.000
	<u>20.000</u>	<u>55.000</u>

## Noter

---

### 5. Gæld til tilknyttede virksomheder

Selskabets moderselskab har afgivet tilbagetrædelseserklæringer overfor øvrige kreditorer gældende som minimum frem til 31. december 2020.

Moderselskabet har ligeledes tilkendegivet, at den vil tilføre likviditet i det omfang der måtte være behov herfor.

### 6. Gæld til selskabsdeltagere og ledelse

Selskabets anpartshavere har afgivet tilbagetrædelseserklæringer overfor øvrige kreditorer gældende som minimum frem til 31. december 2020.

Ejerkredsen har ligeledes tilkendegivet, at den vil tilføre likviditet i det omfang der måtte være behov herfor.

### 7. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med HF. Frederiksen Holding ApS, CVR-nr. 33158033 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.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.