

---

# ***Havnø Holding ApS***

Amerika Plads 24 D, 2100 København Ø

## **Årsrapport for 2015/16**

(regnskabsår 11/10 - 31/12)

---

CVR-nr. 37 15 30 36

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 20/4 2017

Christian Havnø Frank  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 11. oktober - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Noter, regnskabspraksis 9

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 11. oktober 2015 - 31. december 2016 for Havnø Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 20. april 2017

### **Direktion**

Christian Havnø Frank  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Havnø Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Havnø Holding ApS for regnskabsåret 11. oktober 2015 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 revisorerets 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.

Hellerup, den 20. april 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Brian Rønne Nielsen  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Havnø Holding ApS  
Amerika Plads 24 D  
2100 København Ø

CVR-nr.: 37 15 30 36  
Regnskabsperiode: 11. oktober - 31. december  
Stiftet: 11. oktober 2015  
Hjemstedskommune: København

## Direktion

Christian Havnø Frank

## Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

# Ledelsesberetning

Årsrapporten for Havnø Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

## Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er at eje kapitalandele i andre selskaber, herunder investeringsvirksomhed, og hermed relateret virksomhed.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 1.027.523, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 1.077.523.

## Resultatopgørelse 11. oktober - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK
Andre eksterne omkostninger		-9.095
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-9.095</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		1.014.740
Finansielle indtægter		36.349
Finansielle omkostninger	1	-10.885
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.031.109</b>
Skat af årets resultat		-3.586
<b>Årets resultat</b>		<b>1.027.523</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.014.740
Overført resultat	12.783
	<b>1.027.523</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK
<b>Aktiver</b>		
Kapitalandele i dattervirksomheder	2	1.114.740
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>1.114.740</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>1.114.740</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>588.601</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>588.601</u>
<b>Aktiver</b>		<u>1.703.341</u>
<b>Passiver</b>		
Selskabskapital		50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.014.740
Overført resultat		12.783
<b>Egenkapital</b>		<u>1.077.523</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250
Gæld til tilknyttede virksomheder		618.215
Selskabsskat		1.353
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>625.818</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u>625.818</u>
<b>Passiver</b>		<u>1.703.341</u>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	3	



## Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 11. oktober	0	0	0	0
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000	0	0	50.000
Årets resultat	0	1.014.740	12.783	1.027.523
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>50.000</b>	<b>1.014.740</b>	<b>12.783</b>	<b>1.077.523</b>

# Noter til årsregnskabet

	2015/16
	DKK
<b>1 Finansielle omkostninger</b>	
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	10.883
Andre finansielle omkostninger	2
	<u>10.885</u>
<b>2 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>	
Kostpris 11. oktober	0
Tilgang i årets løb	100.000
Kostpris 31. december	<u>100.000</u>
Værdireguleringer 11. oktober	0
Årets resultat	1.014.740
Værdireguleringer 31. december	<u>1.014.740</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u><b>1.114.740</b></u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Havnø Consulting ApS	2100 København Ø	50.000	100%	1.064.740	1.014.740
Méli-Mélo ApS	2100 København Ø	50.000	100%	50.000	0

### 3 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

#### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 290.554. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

# Noter, regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Havnø Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

### Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

### 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 regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder gebyr samt omkostninger til assistance med regnskabsopstilling.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## **Noter, regnskabspraksis**

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## **Balancen**

### **Kapitalandele i dattervirksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.