

# Havlys ApS

Ben Websters Vej 3  
2450 København SV

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**23/05/2018**

---

**Dorrit Saietz**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Havlys ApS

Ben Websters Vej 3

2450 København SV

Telefonnummer: 20125343

CVR-nr: 37622230

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

**Bankforbindelse**

Arbejdernes Landsbank

Banegårdsvej 9

2600 Glostrup

DK Danmark

# Ledespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Havlys ApS. Årsrapporten omfatter ikke de private indkomst- og formueforhold.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ingen af virksomhedens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og der påhviler ikke virksomheden eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten. De private eventualforpligtelser og pantsætninger indgår ikke i årsrapporten.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

*Årsrapportens udarbejdelse:*

Årsrapporten er udarbejdet af GM Regnskab v/ Gert Melgaard HD (RV).

København, den 23/05/2018

## Direktion

Keld Ivan Nielsen

Jens Emil Nielsen

Dorrit Saietz

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt. Revision fravælges for 2018.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at bygge, indrette og drive restaurationsvirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

I 2017 blev byggeriet fuldført og restauranten blev sat i drift den 1. september 2017. Årets regnskabsmæssige underskud er forventeligt i betragtning af, at selskabet havde store udgifter til byggeriet og kun få måneders drift.

De første måneders drift har været tilfredsstillende og det forventes, at selskabet i 2018 vil kunne fremvise et positivt resultat.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der har ikke været hændelser efter regnskabsårets afslutning, der har påvirket resultat eller balance.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.  
Det er virksomhedens 2. regnskabsår.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes. Herudover 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 beskevet 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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets omsætning.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

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

**Af- og nedskrivninger**

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

**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

**Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, 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 tilknyttede danske virksomheder.

**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært med 5 % over aktivernes forventede brugstid.

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostværdi efter FIFO-metoden. I tilfælde hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

*Aktiver bestemt for salg:*

Aktiver klassificeres som bestemt for salg, når deres regnskabsmæssige værdi primært vil blive genindvundet gennem et salg, frem for gennem fortsat anvendelse, og salget med stor sandsynlighed gennemføres inden for et år i henhold til en samlet, koordineret plan. Der afskrives og amortiseres ikke på aktiver fra det tidspunkt, hvor de klassificeres som bestemt for salg.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender amortiseres til kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede, forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

## Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på generalforsamlingen.

## Skyldig skat 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 værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på baggrund 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af planen for anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

## Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos pengeinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Til finansiering af investeringsejendomme anvender selskabet realkreditlån og lån fra finansieringsinstitutter med lang løbetid. Lånene optages med enten en fast rente eller en variabel rente. Ved lån med variabel rente dækkes risikoen for stigende rente ved anvendelse af renteloft eller renteaftaler for en længere periode. Herved opnås bl.a. en delvis afbalanceret påvirkning af dagsværdien ved ændringer i markedsrenten, da ændringer i markedsrenten over tid og under visse forudsætninger kan påvirke dagsværdien for henholdsvis investeringsejendomme og de dertil knyttede finansielle gældsforpligtelser med modsat rettede fortegn.

Ændring af dagsværdien af de finansielle gældsforpligtelser indregnes i resultatopgørelsen under posten *Gevinst/tab finansielle gældsforpligtelser*.

Ved indfrielse af finansielle gældsforpligtelser opføres gevinst/tab i forhold til dagsværdien primo regnskabsåret og indregnes i resultatopgørelsen under posten *Gevinst/tab finansielle gældsforpligtelser*.

Afholdte låneomkostninger ved optagelse af finansielle gældsforpligtelser indregnes i resultatopgørelsen under posten *Gevinst/tab finansielle gældsforpligtelser*.

Prioritetsgæld er målt til dagsværdi og reguleringer foretages over resultatopgørelsen. Dagsværdien opgøres som kursværdien af de underliggende obligationer på prioritetsgæld.

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



# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning .....		1.322.522	185.054
Vareforbrug .....		-722.415	-179.183
Andre eksterne omkostninger .....		-9.617	-6.409
Ejendomsomkostninger .....		-183.048	-31.506
Administrationsomkostninger .....		-106.432	-83.239
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>301.010</b>	<b>-115.283</b>
Personaleomkostninger .....		-900.119	-100.416
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-100.041	-67.306
Andre driftsomkostninger .....			-2.822
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-699.150</b>	<b>-285.827</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-57.196	
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-756.346</b>	<b>-285.827</b>
Skat af årets resultat .....		234.916	82.764
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-521.430</b>	<b>-203.063</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-521.430	-203.063
<b>I alt .....</b>		<b>-521.430</b>	<b>-203.063</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		1.416.221	411.649
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.416.221</b>	<b>411.649</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.416.221</b>	<b>411.649</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		17.917	4.615
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>17.917</b>	<b>4.615</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		23.640	
Udskudte skatteaktiver .....		317.680	
Tilgodehavende skat .....			82.764
Andre tilgodehavender .....		48.600	103.416
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>389.920</b>	<b>186.180</b>
Likvide beholdninger .....		552	14.143
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>408.389</b>	<b>204.938</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.824.610</b>	<b>616.587</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		-724.492	-203.063
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-674.492</b>	<b>-153.063</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.030.000	600.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.030.000</b>	<b>600.000</b>
Gæld til banker .....		909.487	
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		327.351	13.564
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		159.028	43.625
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		61.236	79.585
Periodeafgrænsningsposter .....			8.000
Deposita .....		12.000	24.876
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.469.102</b>	<b>169.650</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.499.102</b>	<b>769.650</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.824.610</b>	<b>616.587</b>