

Havlys ApS

c/o Restaurant Vandvid, Ben Websters Vej 3, 2450 København SV

CVR-nr. 37 62 22 30

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. maj 2024.

Dorrit Saietz
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Havlys 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Der træffes på generalforsamlingen den 12. maj 2024 beslutning om, at årsregnskabet for 2024 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København SV, den 12. maj 2024

Direktion

Keld Ivan Nielsen

Sara Andersen

Dorrit Saietz

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Havlys ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Havlys ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Frederiksberg, den 12. maj 2024

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 39 09 02 79

Hans Grube

statsautoriseret revisor
mne19760

Selskabsoplysninger

Selskabet

Havlys ApS
c/o Restaurant Vandvid
Ben Websters Vej 3
2450 København SV

CVR-nr.: 37 62 22 30
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
8. regnskabsår

Direktion

Keld Ivan Nielsen
Sara Andersen
Dorrit Saietz

Revision

One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Roskildevej 39, 3. sal
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at bygge, indrette og drive restaurationsvirksomhed og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.712.375 kr. mod 2.492.321 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -243.076 kr. mod 120.451 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Havlys 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver (skib) opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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 vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Materielle anlægsaktiver (skib)	50 år	25 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpe-materialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Netto-realisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på materielle anlægsaktiver med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne aktiver reduceres i værdi som følge af afskrivninger.

Reserven opløses helt eller delvis ved salg af aktiver og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	1.712.375	2.492.321
2 Personaleomkostninger	-1.783.436	-2.138.534
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-138.635	-131.725
Driftsresultat	-209.696	222.062
Andre finansielle indtægter	33	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-100.655	-71.494
Resultat før skat	-310.318	150.568
4 Skat af årets resultat	67.242	-30.117
Årets resultat	-243.076	120.451
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	186.442
Overføres til øvrige lovpligtige reserver	-65.991	-65.991
Disponeret fra overført resultat	-177.085	0
Disponeret i alt	-243.076	120.451

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	140.000	166.135
6 Skib (husbåd)	6.921.256	7.033.756
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.061.256</u>	<u>7.199.891</u>
7 Andre tilgodehavender	92.851	92.851
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>92.851</u>	<u>92.851</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.154.107</u>	<u>7.292.742</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	42.805	104.526
Varebeholdninger i alt	<u>42.805</u>	<u>104.526</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	25.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	16.000	16.000
Andre tilgodehavender	0	147.462
Periodeafgrænsningsposter	98.049	215.591
Tilgodehavender i alt	<u>114.049</u>	<u>404.053</u>
Likvide beholdninger	43.328	402.644
Omsætningsaktiver i alt	<u>200.182</u>	<u>911.223</u>
Aktiver i alt	<u>7.354.289</u>	<u>8.203.965</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for opskrivninger	4.135.494	4.201.485
Overført resultat	-640.071	-462.986
Egenkapital i alt	3.545.423	3.788.499
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	1.003.804	1.071.046
Hensatte forpligtelser i alt	1.003.804	1.071.046
Gældsforpligtelser		
8 Ansvarlig lånekapital	1.164.000	1.164.000
9 Kreditinstitutter i øvrigt	576.681	676.648
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.740.681	1.840.648
Kortfristet del af langfristet gæld	123.449	188.099
Modtagne forudbetalinger fra kunder	18.950	39.050
Leverandører af varer og tjenesteydelser	276.222	180.057
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	175.797	45.392
Anden gæld	469.963	1.051.174
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.064.381	1.503.772
Gældsforpligtelser i alt	2.805.062	3.344.420
Passiver i alt	7.354.289	8.203.965
1 Særlige poster		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for opskrivninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	4.267.476	-649.428	3.668.048
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	186.442	186.442
Afskrivninger vedrørende opskrevne aktiver	0	-65.991	0	-65.991
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	4.201.485	-462.986	3.788.499
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-177.085	-177.085
Afskrivninger vedrørende opskrevne aktiver	0	-65.991	0	-65.991
	<u>50.000</u>	<u>4.135.494</u>	<u>-640.071</u>	<u>3.545.423</u>

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Indtægter:		
Lønrefusion	35.546	0
Tilskud fra omstillingspuljen	250.000	0
Gældseftergivelse	40.000	0
Kompensation for løn, Erhvervsstyrelsen	0	151.916
Kompensation for faste omkostninger, Erhvervsstyrelsen	0	22.626
Kompensation for omsætningsnedgang, Erhvervsstyrelsen	0	70.543
Slutafregning, kompensationer for løn	-6.133	-127.760
Slutafregning, kompensation for omsætningsnedgang	0	-72.196
Slutafregning, kompensationer for faste omkostninger	-4.030	86.940
Erstatning for driftstab	0	71.976
	<u>315.383</u>	<u>204.045</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter	<u>315.383</u>	<u>204.045</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>315.383</u>	<u>204.045</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.768.100	2.118.654
Andre omkostninger til social sikring	15.336	19.880
	<u>1.783.436</u>	<u>2.138.534</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>6</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	100.655	71.494
	<u>100.655</u>	<u>71.494</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-67.242	30.117
	<u>-67.242</u>	<u>30.117</u>
	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	272.025	122.025
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>150.000</u>
Kostpris 31. december	<u>272.025</u>	<u>272.025</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-105.890	-86.665
Årets afskrivninger	<u>-26.135</u>	<u>-19.225</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>-132.025</u>	<u>-105.890</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>140.000</u>	<u>166.135</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
6. Skib (husbåd)		
Kostpris 1. januar	1.859.669	1.859.669
Kostpris 31. december	1.859.669	1.859.669
Opskrivninger 1. januar	5.386.519	5.471.123
Afskrivninger vedrørende opskrivninger	-84.604	-84.604
Opskrivninger 31. december	5.301.915	5.386.519
Af- og nedskrivninger 1. januar	-212.432	-184.536
Årets afskrivninger	-27.896	-27.896
Af- og nedskrivninger 31. december	-240.328	-212.432
Regnskabsmæssig værdi 31. december	6.921.256	7.033.756
7. Andre tilgodehavender		
Deposita	92.851	92.851
	92.851	92.851
8. Ansvarlig lånekapital		
Ansvarlig lånekapital	1.164.000	1.164.000
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
	1.164.000	1.164.000
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	1.164.000	1.164.000
9. Kreditinstitutter i øvrigt		
Vækstfonden	700.130	864.747
Heraf forfalder inden for 1 år	-123.449	-188.099
	576.681	676.648
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ejerpantebrev på i alt 800 t.kr. til sikkerhed for engagement med pengeinstitut. Ejerpantebrevene giver pant i skib, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 6.921 t.kr.