

Havskum Ebeltoft ApS

Elsegårdevej 28, 8400 Ebeltoft

CVR-nr. 37 69 26 03

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2020.

Mikael Toftebjør Stevn
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Havskum Ebeltoft ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 10. juni 2020

Direktion

Mikael Toftebjerg Stevn

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Havskum Ebeltoft ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Havskum Ebeltoft 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.

Grenaa, den 10. juni 2020

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Torben Thomsen
registreret revisor
mne5811

Selskabsoplysninger

Selskabet	Havskum Ebeltoft ApS Elsegårdevej 28 8400 Ebeltoft
	CVR-nr.: 37 69 26 03
	Stiftet: 18. maj 2016
	Hjemsted: Syddjurs
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Mikael Toftebjerg Stevn
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed med køb, salg og udlejning af fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen har vurderet selskabets evne til at fortsætte driften.

Selskabet har tabt sin egenkapital, men det er ledelsens vurdering, at nu hvor ombygningen af ejendommen er færdiggjort og lejemål er indgået vil egenkapitalen være reetableret i løbet af få år, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	127.300	-29.125
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-64.672	-29.155
Driftsresultat	62.628	-58.280
2 Øvrige finansielle omkostninger	-122.876	-19.250
Resultat før skat	-60.248	-77.530
Skat af årets resultat	3.036	-6.414
Årets resultat	-57.212	-83.944
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-57.212	-83.944
Disponeret i alt	-57.212	-83.944

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	<u>2.012.331</u>	<u>1.340.484</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.012.331</u>	<u>1.340.484</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.012.331</u>	<u>1.340.484</u>
Omsætningsaktiver		
Likvide beholdninger	<u>22.116</u>	<u>601</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>22.116</u>	<u>601</u>
Aktiver i alt	<u>2.034.447</u>	<u>1.341.085</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-223.968	-166.756
Egenkapital i alt	-173.968	-116.756
Gældsforpligtelser		
4 Gæld til realkreditinstitutter	1.042.321	0
5 Deposita	64.786	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.107.107	0
Kortfristet del af langfristet gæld	12.037	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	12.500	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.756	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.035.812	1.353.120
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	7.590	0
Anden gæld	17.613	94.721
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.101.308	1.457.841
Gældsforpligtelser i alt	2.208.415	1.457.841
Passiver i alt	2.034.447	1.341.085

- 1 Usikkerhed om going concern
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	-82.812	-32.812
Årets overførte overskud eller underskud	0	-83.944	-83.944
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	-166.756	-116.756
Årets overførte overskud eller underskud	0	-57.212	-57.212
	50.000	-223.968	-173.968

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Ledelsen har vurderet selskabets evne til at fortsætte driften.

Selskabet har tabt sin egenkapital, men det er ledelsens vurdering, at nu hvor ombygningen af ejendommen er færdigjort og lejemål er indgået vil egenkapitalen være reetableret i løbet af få år, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	11.885	0
Andre finansielle omkostninger	<u>110.991</u>	<u>19.250</u>
	<u>122.876</u>	<u>19.250</u>
	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2019	1.398.794	885.674
Tilgang i årets løb	<u>736.519</u>	<u>513.120</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>2.135.313</u>	<u>1.398.794</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-58.310	-29.155
Årets afskrivninger	<u>-64.672</u>	<u>-29.155</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>-122.982</u>	<u>-58.310</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>2.012.331</u>	<u>1.340.484</u>
4. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	1.054.358	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-12.037</u>	<u>0</u>
	<u>1.042.321</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>992.950</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
5. Deposita		
Deposita i alt	64.786	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Deposita i alt	<u>64.786</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.054 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 2012 t.kr.

7. Eventualposter**Eventualaktiver**

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på tdk. 47.

Eventualforpligtelser

Ingen.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Svanelundskrogen ApS, CVR-nr. 37648698 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.

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

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Havskum Ebeltoft 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 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 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 samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indeholder lejeindtægter ved udlejning af fast ejendom og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder indtægtsførelse af gæld der ikke skal betales..

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle omkostninger indeholder renter mv. Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tids punkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Bygninger	30 år

Småaktiver med en forventet levetid under 3 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.