

Hav i Balance A/S

Slettestrandvej 162, Slettestrand

9690 Fjerritslev

CVR-nr. 38474391

Årsrapport for 2021

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 22. maj 2022

Tommy Rødbro Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	5
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Hav i Balance A/S Slettestrandvej 162, Slettestrand 9690 Fjerritslev
E-mail	tr.olsen77@gmail.com
CVR-nr.	38474391
Regnskabsår	1. januar 2021 - 31. december 2021
Bestyrelse	Thomas Højrup Søren Andreas Langbak Nielsen, Direktør Christian Emborg
Direktion	Søren Andreas Langbak Nielsen, Direktør
Revisor	PHA Revision Registreret revisionsvirksomhed Asylgade 32, 2. sal 7700 Thisted
Telefon	77340899
E-mail	info@pharevision.dk
Hjemmeside	www.pharevision.dk
Pengeinstitut	Merkur Andelskasse Bispensgade 16, 1 9000 Aalborg Klim Sparekasse Oddevej 25 Klim 9690 Fjerritslev

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Hav i Balance A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slettestrand, den 22. maj 2022

Direktion

Søren Andreas Langbak Nielsen
Direktør

Bestyrelse

Thomas Højrup
Formand

Søren Andreas Langbak Nielsen
Medlem

Christian Emborg
Medlem

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Hav i Balance A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hav i Balance A/S for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 6 i regnskabet, hvoraf fremgår, at der arbejdes med en tilpasning af selskabets afdragsforpligtelser vedrørende selskabets bankgæld. Dette arbejde sker i tæt samarbejde med bagvedliggende garantistiller. Ligeledes har selskabets leasingtager opsagt leasingkontrakten på selskabets fiskebåd. Der arbejdes med indgåelse af aftale med ny leasingtager. Selskabet risikerer herved, i en periode, ikke at være i stand til at betale afdrag og renter på selskabets bankgæld. Med udgangspunkt i selskabets nuværende situation er det usikkert hvilken afdragsordning der kan opnås, men at det er ledelsens vurdering, at man vil opnå tilfredsstillende tilsagn, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

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 for 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.

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 væsentlig 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.

Thisted, den 22. maj 2022

PHA Revision

Registreret revisionsvirksomhed

CVR-nr. 11392903

Peder Harbo Andersen
Registreret revisor
mne18433

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udlejning og leasing af skibe og både.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 udviser et resultat på kr. -476.526, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en balancesum på kr. 21.639.798, og en egenkapital på kr. -330.716.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Ledelsen forventer dog en forbedring i selskabets indtjening, således selskabskapitalen kan retableres via egen indtjening.

Selskabets nuværende leasingtager har opsagt kontrakten, grundet sygdom. Der arbejdes på indgåelse af leasingkontrakt med ny leasingtager.

Der har løbende siden 2020 været dialog med det primære långivne pengeinstitut og den bagvedliggende garantistiller vedrørende en tilpasning af afdragsordningen, som er i bedre samspil med indtjeningsvilkårene for den aktive leasing-/låntager. Det er ledelsens opfattelse at denne tilpasning falder på plads.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling. Ovennævnte dialog er løbende forsat med de involverede parter.

Resultatopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		396.935	248.489
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-537.170	-327.466
Driftsresultat		-140.235	-78.977
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		412.481	433.576
Finansielle indtægter		55.303	4.807
Finansielle omkostninger		-700.316	-484.085
Resultat før skat		-372.767	-124.679
Skat af årets resultat	2	-103.759	27.391
Årets resultat		-476.526	-97.288
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-476.526	-97.288
		-476.526	-97.288

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.955.966	6.157.274
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		600.000	803.664
Materielle anlægsaktiver		6.555.966	6.960.938
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		12.567.798	13.583.122
Andre tilgodehavender		2.276.646	1.991.307
Finansielle anlægsaktiver		14.844.444	15.574.429
Anlægsaktiver		21.400.410	22.535.367
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.355	8.025
Udskudte skatteaktiver		0	103.759
Andre tilgodehavender		22.500	0
Tilgodehavender		37.855	111.784
Likvide beholdninger		201.533	276.360
Omsætningsaktiver		239.388	388.144
Aktiver		21.639.798	22.923.511

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	500.000	500.000
Overført resultat	4	-830.716	-354.190
Egenkapital		-330.716	145.810
Gæld til banker		17.574.710	17.584.704
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.500.000	1.500.000
Langfristede gældsforpligtelser	5	19.074.710	19.084.704
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		980.387	1.116.730
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.892.652	2.505.617
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		22.765	70.650
Kortfristede gældsforpligtelser		2.895.804	3.692.997
Gældsforpligtelser		21.970.514	22.777.701
Passiver		21.639.798	22.923.511
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualaktiver	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Særlige poster	10		

Noter

	2021	2020	
1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			
Afskrivning driftsmidler og inventar	333.506	327.466	
Nedskrivning på forudbetaling	203.664	0	
	537.170	327.466	
2. Skat af årets resultat			
Regulering af udskudt skat	103.759	-27.391	
	103.759	-27.391	
3. Virksomhedskapital			
Saldo primo	500.000	500.000	
Saldo ultimo	500.000	500.000	
4. Overført resultat			
Saldo primo	-354.190	-631.902	
Årets afgang	-476.526	-97.288	
Overført fra særlig reserve	0	375.000	
Saldo ultimo	-830.716	-354.190	
5. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	17.574.710	980.387	13.419.879
Anden gæld	1.500.000	0	0
	19.074.710	980.387	13.419.879

6. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Ledelsen forventer dog en forbedring i selskabets indtjening, således selskabskapitalen kan reetableres via egen indtjening.

Der har løbende siden 2020 været dialog med det primære långivne pengeinstitut og den bagvedliggende garantistiller vedrørende en tilpasning af afdragsordningen, som er i bedre samspil med indtjeningsvilkårene for den aktive leasing-/låntager. Det er ledelsens opfattelse at denne tilpasning falder på plads.

7. Eventualaktiver

Selskabet har et skattemæssigt aktiv i forbindelse med foretagne mindre skattemæssige afskrivninger. Skatteværdien af disse ikke udnyttede afskrivninger udgør 186 t.kr. Beløbet er ikke optaget i balancen, da det er usikkert hvornår selskabet vil kunne anvende disse.

Noter

2021

2020

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb udgør 0 kr.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt 6.000 t.kr., der giver pant i fiskefartøj med en bogført værdi pr. 31. december 2021 på 5.956 t.kr. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, opgjort pr. 31. december 2021 til 17,8 mill. kr. og underpant til sikkerhed for gældsbeholdning, opgjort pr. 31. december 2021 til 1.740 t.kr.

Selskabet har givet pant i beholdning af BT og KW, som er indkøbt til fremtidige bygninger af fiskefartøjer, med en bogført værdi pr. 31. december 2021 på 600 t.kr. Pantet er til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, opgjort pr. 31. december 2021 til 841 t.kr.

10. Særlige poster

Nedskrivning på anlægsaktiver

Saldo ultimo

203.664	0
203.664	0

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Hav i Balance A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte elementer fra regnskabsklasse C..

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes som nettoomsætning, i takt med leveringen af ydelsen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til vedligeholdelse og administration mv.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20 år	10%

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Andre finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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.

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