

**Havnen3 IVS**

**Havnen 3, 3250 Gilleleje**

**CVR.Nr.38 57 79 05**

**Årsrapport for perioden 19/4 2017 - 31/12 2017**

**Vedtaget på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2018**

  
\_\_\_\_\_  
**Dirigent**

**Helle Milton**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse for året 2017	7
Balance pr. 31/12 2017	8-9
Noter	10

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet** Havnen3 IVS  
Havnen 3, 3250 Gilleleje  
Cvr.nr 38 57 79 05  
Telefon:23324932

**Direktion** Helle Milton

**Revisor** Revisionsfirmaet Per Obling  
Græsmosevej 3  
3200 Helsingør

**Pengeinstitut** Nordea Bank A/S

## LEDELSENS PÅTEGNING

2/

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 19/4 2017 - 31/12 2017 for Havnen3 IVS.

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 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 19/4 2017 - 31/12 2017.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Da nærværende årsregnskab er selskabets første, er der ikke medtaget sammenligningstal.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 31. maj 2018

**I direktionen:**



---

**Helle Milton**

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Havnen3 IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Havnen3 IVS for regnskabsåret 19/4 2017 - 31/12 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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.

### Datering og underskrift

**Græsted, den 31. maj 2018**  
**Revisionsfirmaet Per Obling**  
**CVR.nr 14913572**

**Per Obling**  
**Registreret revisor**  
**mne 2124**  
**Naverbuen 1**  
**3230 Græsted**

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af kulturhus.

## **Usædvanlige forhold**

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

## **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Nettoomsætning

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

### Bruttofortjeneste

Selskabet har valgt ikke at oplyse omsætningens størrelse efter Årl. § 32.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skatter, herunder eventualskat**

Skat er beregnet med den aktuelle skattesats 22%, på grundlag af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke skattemæssige poster. Den del af skatten, der er udskudt til betaling i senere år, er opført som eventualskat under hensættelser og beregnet med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Havnen3 Holding IVS.

Skyldig selskabsskat er alene posteret i moderselskabet.

### **Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Aktiver med en kostpris under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten " andre eksterne omkostninger".

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser indregnes til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende optages de til amortiseret kostpris, hvilket for de korte forrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.



# Resultatopgørelse for året 2017

## Noter

<b>Bruttoresultat</b>	-210.342
Finansielle omkostninger	-2.673
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>	-213.015
1 Skat af årets resultat	<u>45.584</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-167.431</u></b> <b>=====</b>

## Forslag til resultatdisponering

Udbytte	0
Overført til næste regnskabsår	<u>-167.431</u>
	<b><u>-167.431</u></b> <b>=====</b>

Noter**Aktiver****Omsætningsaktiver:**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	24.750
Tilgodehavende tilknyttede virksomheder	45.584
Andre tilgodehavender	<u>39.229</u>
<b>Kortfristede tilgodehavender ialt</b>	<b>109.563</b> -----
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>0</b> -----
<b>Omsætningsaktiver ialt</b>	<b>109.563</b> -----
<b>Aktiver ialt</b>	<b>109.563</b> =====

Noter**Passiver****Egenkapital:**

Anpartskapital	1
Foreslået udbytte	0
Overført overskud	<u>-167.431</u>

2 **Egenkapital ialt** -167.430

**Gældsforpligtelser:**

Leverandører af varer og tjenesteydelser	129.843
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	134.350
Anden gæld	<u>12.800</u>

**Kortfristet gældsforpligtelser ialt** 276.993

**Gældsforpligtelser ialt** 276.993

**Passiver ialt** 109.563

3 **Eventualforpligtelser**

4 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

## NOTER

10/

### 1. Skat

	<u>Selskabs-</u> <u>skat</u>	<u>Eventual-</u> <u>skat</u>	<u>Ifølge</u> <u>resultat-</u> <u>opgørelsen</u>
Hensættelser pr. 1. januar 2017	0	0	
Betalt skat	0		
Afsat rente selskabsskat	0		
Skat af årets resultat	<u>-45.584</u>	<u>0</u>	<u>-45.584</u>
<b>Hensættelser pr. 31. december 2017</b>	<b><u>-45.584</u></b>	<b><u>0</u></b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b><u>-45.584</u></b>

### 2. Egenkapital

	<u>Anparts-</u> <u>kapital</u>	<u>Skyldigt</u> <u>udbytte</u>	<u>Overført</u> <u>Overskud</u>	<u>Ialt</u>
Pr. 1. januar 2017	1	0	0	1
- udbetalt udbytte i regnskabsåret		0		0
Årets overskud	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-167.431</u>	<u>-167.431</u>
<b>Pr. 31. december 2017</b>	<b><u>1</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-167.431</u></b>	<b><u>-167.430</u></b>

### 3. Eventualforpligtelser

Ingen

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen