

Havaarhus ApS

Klostergade 32 B, st., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 39 86 00 74

Årsrapport 2022/23

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. december 2023

Dirigent:

.....
Mette Rosendal



Indhold

| | |
|--|---|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023 | 6 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Havaarhus ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 13. december 2023
Direktion:

.....
Mette Rosendal

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Havaarhus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Havaarhus ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit 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, som du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 13. december 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Karsten Mehlsen
statsaut. revisor
mne18473



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|--|
| Navn | Havaarhus ApS |
| Adresse, postnr., by | Klostergade 32 B, st., 8000 Aarhus C |
| CVR-nr. | 39 86 00 74 |
| Stiftet | 12. september 2018 |
| Hjemstedskommune | Aarhus |
| Regnskabsår | 1. oktober 2022 - 30. september 2023 |
| Direktion | Mette Rosendal |
| Revisor | EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dalgasgade 27, 3. sal, 7400 Herning |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er design samt køb og salg af tekstilvarer samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på 215.436 kr. mod et underskud på 53.688 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2023 udviser en negativ egenkapital på 125.255 kr.

Selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen. Tabet skyldes de akkumulerede driftsmæssigeunderskud. Selskabet har udarbejdet en plan for reetablering af selskabskapitalen for fremtiden og forventersåledes, at reetablere kapitalen via fremtidig drift over de kommende år

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2022/23 | 2021/22 |
|------|--|----------|----------|
| | Bruttofortjeneste/bruttotab | -93.491 | 161.698 |
| 2 | Personaleomkostninger | -163.403 | -226.421 |
| | Resultat før finansielle poster | -256.894 | -64.723 |
| 3 | Finansielle indtægter | 0 | 285 |
| 4 | Finansielle omkostninger | -19.306 | -4.380 |
| | Resultat før skat | -276.200 | -68.818 |
| | Skat af årets resultat | 60.764 | 15.130 |
| | Årets resultat | -215.436 | -53.688 |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Overført resultat | -215.436 | -53.688 |
| | | -215.436 | -53.688 |

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Balance

| Note | kr. | 2022/23 | 2021/22 |
|------|---|-----------------|----------------|
| | AKTIVER | | |
| | Kortfristede aktiver | | |
| | Varebeholdninger | | |
| | Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 270.288 | 259.075 |
| | | <u>270.288</u> | <u>259.075</u> |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 9.463 | 28.971 |
| | Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | 60.764 | 15.130 |
| | Andre tilgodehavender | 5.000 | 48.537 |
| | | <u>75.227</u> | <u>92.638</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>58.492</u> | <u>109.841</u> |
| | Kortfristede aktiver i alt | <u>404.007</u> | <u>461.554</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>404.007</u> | <u>461.554</u> |
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| | Selskabskapital | 50.000 | 50.000 |
| | Overført resultat | -175.255 | 40.181 |
| | Egenkapital i alt | <u>-125.255</u> | <u>90.181</u> |
| | Forpligtelser | | |
| | Kortfristede forpligtelser | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 16.433 | 53.576 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 476.517 | 311.718 |
| | Anden gæld | 36.312 | 6.079 |
| | Kortfristede forpligtelser i alt | <u>529.262</u> | <u>371.373</u> |
| | Forpligtelser i alt | <u>529.262</u> | <u>371.373</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>404.007</u> | <u>461.554</u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 6 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023**Egenkapitalopgørelse**

| kr. | Selskabskapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. oktober 2021 | 50.000 | 93.869 | 143.869 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | -53.688 | -53.688 |
| Egenkapital 1. oktober 2022 | 50.000 | 40.181 | 90.181 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | -215.436 | -215.436 |
| Egenkapital 30. september 2023 | 50.000 | -175.255 | -125.255 |

Selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen og er derfor omfattet af reglerne i Selskabslovens § 119 om kapitaltab. Selskabets direktion forventer at kunne reetablere kapitalen via egen indtjening i de kommende år.

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Havaarhus ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2020.

Bruttofortjeneste/bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrations-selskabet.

Balancen

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvider

Likvider består af kontante indeståender i banken.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

| kr. | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|----------------|----------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 170.433 | 203.756 |
| Andre personaleomkostninger | -7.030 | 22.665 |
| | <u>163.403</u> | <u>226.421</u> |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>2</u> | <u>2</u> |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 285 |
| | <u>0</u> | <u>285</u> |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 18.577 | 3.319 |
| Andre finansielle omkostninger | 729 | 1.061 |
| | <u>19.306</u> | <u>4.380</u> |

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i kocernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningskredsen for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af årsrapporten for 365 HOLDING ApS CVR-nr. 30 07 35 68, hvortil der henvises. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

6 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. september 2023.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Mette Rosendal

Direktion

På vegne af: Havaarhus ApS

Serienummer: 9b484acb-23c3-47bb-8dd7-029f86122dfc

IP: 83.89.xxx.xxx

2023-12-15 07:52:03 UTC



Mette Rosendal

Dirigent

På vegne af: Havaarhus ApS

Serienummer: 9b484acb-23c3-47bb-8dd7-029f86122dfc

IP: 83.89.xxx.xxx

2023-12-15 07:52:03 UTC



Karsten Mehlsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: b15fa256-4a7b-4291-a6dc-6077ed1335ed

IP: 165.225.xxx.xxx

2023-12-15 09:05:48 UTC



Penneo dokumentnøgle: DJ4CN-1MK0P-ETYEK-ETYEK-VIGQO-G4U48-5ZV8V

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**