

Havnaert ApS

Slotsbryggen 14A

4800 Nykøbing F

CVR-nr. 41 94 08 08

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2024

Henrik Victor Lykkesteen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance pr. 31. december 2023	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Havnaert ApS.

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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F, den 21. juni 2024

Direktion

Henrik Victor Lykkesteen
direktør

Bestyrelse

Teit Mantoni
formand

Henrik Victor Lykkesteen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Havnaert ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Havnaert ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg C, den 21. juni 2024

Solveo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 40 84 48 99

Søren Møller Poulsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne15202

Selskabsoplysninger

Selskabet

Havnaert ApS
Slotsbryggen 14A
4800 Nykøbing F

CVR-nr.: 41 94 08 08

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Guldborgsund

Bestyrelse

Teit Mantoni, formand
Henrik Victor Lykkesteen

Direktion

Henrik Victor Lykkesteen, direktør

Revisor

Solveo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rahbeks Alle 21
1801 Frederiksberg C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at arrangere og facilitere overnatning og oplevelser i den danske natur samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 498.880, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 612.205.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50 % af sin kapital og er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens forventning, at selskabet kan reetablere egenkapitalen ved egen indtjening inden for de kommende år.

Selskabet har i løbet af året haft drøftelser med långivere og potentielle investorer. Der er på nuværende tidspunkt ikke opnået de nødvendige tilsagn om udvidelse af kreditfaciliteter eller tilførsel af ny kapital, men det er ledelsens forventning, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, herunder at kreditfaciliteter kan udvides i tilstrækkeligt omfang, idet ledelsen forventer, at selskabet kan reetablere egenkapitalen ved egen indtjening inden for de kommende år.

På baggrund af ovenstående vurderes det, at selskabets kapital vil blive reetableret inden for en kortere årrække, og det vurderes således forsvarligt at videreføre driften.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse
1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttotab		-338.112	-249.991
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-47.720</u>	<u>-36.560</u>
Resultat før finansielle poster		-385.832	-286.551
Finansielle indtægter		15	1.505
Finansielle omkostninger	3	<u>-113.063</u>	<u>-75.655</u>
Årets resultat		<u><u>-498.880</u></u>	<u><u>-360.701</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-498.880</u>	<u>-360.701</u>
		<u><u>-498.880</u></u>	<u><u>-360.701</u></u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Erhvervede rettigheder		141.620	189.340
Immaterielle anlægsaktiver	4	141.620	189.340
Forudbetaling for materielle anlægsaktiver	5	1.066.172	0
Materielle anlægsaktiver		1.066.172	0
Anlægsaktiver i alt		1.207.792	189.340
Andre tilgodehavender		33.162	6.253
Tilgodehavender		33.162	6.253
Likvide beholdninger		45.860	1.107.251
Omsætningsaktiver i alt		79.022	1.113.504
Aktiver i alt		1.286.814	1.302.844

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		76.923	76.923
Overført resultat		-689.128	-190.248
Egenkapital		-612.205	-113.325
Andre kreditinstitutter		1.141.669	1.403.547
Selskabsdeltagere og ledelse		352.800	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.494.469	1.403.547
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	382.050	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.500	12.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	122
Kortfristede gældsforpligtelser		404.550	12.622
Gældsforpligtelser i alt		1.899.019	1.416.169
Passiver i alt		1.286.814	1.302.844

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	76.923	-190.248	-113.325
Årets resultat	0	-498.880	-498.880
Egenkapital 31. december 2023	<u>76.923</u>	<u>-689.128</u>	<u>-612.205</u>

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50 % af sin kapital og er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens forventning, at selskabet kan reetablere egenkapitalen ved egen indtjening inden for de kommende år.

Selskabet har i løbet af året haft drøftelser med långivere og potentielle investorer. Der er på nuværende tidspunkt ikke opnået de nødvendige tilsagn om udvidelse af kreditfaciliteter eller tilførsel af ny kapital, men det er ledelsens forventning, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, herunder at kreditfaciliteter kan udvides i tilstrækkeligt omfang, idet ledelsen forventer, at selskabet kan reetablere egenkapitalen ved egen indtjening inden for de kommende år.

På baggrund af ovenstående vurderes det, at selskabets kapital vil blive reetableret inden for en kortere årrække, og det vurderes således forsvarligt at videreføre driften.

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	47.720	36.560
	<u>47.720</u>	<u>36.560</u>
	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	112.973	75.424
Valutakurstab	90	231
	<u>113.063</u>	<u>75.655</u>

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Erhvervede rettigheder</u>
Kostpris 1. januar 2023	<u>238.600</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>238.600</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	49.260
Årets afskrivninger	<u>47.720</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>96.980</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u><u>141.620</u></u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Forudbetaling for materielle anlægsaktiver
Kostpris 1. januar 2023	0
Tilgang i årets løb	<u>1.066.172</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>1.066.172</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u><u>1.066.172</u></u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	1.403.547	1.514.719	373.050	0
Selskabsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>361.800</u>	<u>9.000</u>	<u>63.000</u>
	<u><u>1.403.547</u></u>	<u><u>1.876.519</u></u>	<u><u>382.050</u></u>	<u><u>63.000</u></u>

Noter

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Havnaert ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Noter

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter andre omkostninger til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede licenser.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag for akkumulerede afskrivninger. Licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

De aktuelle levetider er 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Noter

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter bankindeståender.

Gældsforpligtelser

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