

Havnaert ApS

Amaliegade 39, 3. th

1256 København K

CVR-nr. 41 94 08 08

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. maj 2023

Morten Edward Wulff
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance pr. 31. december 2022	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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.

København K, den 5. maj 2023

Direktion

Teit Mantoni
direktør

Bestyrelse

Morten Edvard Wulff
formand

Henrik Victor Lykkesteen

Teit Mantoni

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Havnaert ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Havnaert ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 revisors 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 5. maj 2023

Solveo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 40 84 48 99

Søren Møller Poulsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne15202

Selskabsoplysninger

Selskabet

Havnaert ApS
Amaliegade 39, 3. th
1256 København K

CVR-nr.: 41 94 08 08

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Hjemsted: København

Bestyrelse

Morten Edvard Wulff, formand
Henrik Victor Lykkesteen
Teit Mantoni

Direktion

Teit Mantoni, 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 2022 udviser et underskud på kr. 360.701, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 113.325.

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.

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 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Bruttotab		-249.991	-319.209
Personaleomkostninger	1	0	-2.663
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-36.560	-12.700
Resultat før finansielle poster		-286.551	-334.572
Finansielle indtægter		1.505	3.120
Finansielle omkostninger		-75.655	-61.172
Årets resultat		-360.701	-392.624
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-360.701	-392.624
		-360.701	-392.624

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Aktiver			
Erhvervede rettigheder		189.340	114.300
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>189.340</u>	<u>114.300</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>189.340</u>	<u>114.300</u>
Andre tilgodehavender		6.253	107.028
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	<u>0</u>	<u>37.282</u>
Tilgodehavender		<u>6.253</u>	<u>144.310</u>
Likvide beholdninger		<u>1.107.251</u>	<u>1.374.455</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.113.504</u>	<u>1.518.765</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.302.844</u></u>	<u><u>1.633.065</u></u>

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		76.923	76.923
Overkurs ved emission		0	563.077
Overført resultat		<u>-190.248</u>	<u>-392.624</u>
Egenkapital		<u>-113.325</u>	<u>247.376</u>
Anden gæld		<u>1.403.547</u>	<u>1.338.189</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>1.403.547</u>	<u>1.338.189</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	47.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		<u>122</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>12.622</u>	<u>47.500</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.416.169</u>	<u>1.385.689</u>
Passiver i alt		<u><u>1.302.844</u></u>	<u><u>1.633.065</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overkurs ved</u> <u>emission</u>	<u>Overført resul-</u> <u>tat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	76.923	563.077	-392.624	247.376
Årets resultat	0	0	-360.701	-360.701
Overført fra overkurs ved emission	0	-563.077	563.077	0
Egenkapital 31. december 2022	<u>76.923</u>	<u>0</u>	<u>-190.248</u>	<u>-113.325</u>

Noter

	<u>2022</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
1 Personalemkostninger		
Andre personalemkostninger	<u>0</u>	<u>2.663</u>
	<u>0</u>	<u>2.663</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2022</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	<u>36.560</u>	<u>12.700</u>
	<u>36.560</u>	<u>12.700</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Erhvervede rettigheder</u>
Kostpris 1. januar 2022		127.000
Tilgang i årets løb		<u>111.600</u>
Kostpris 31. december 2022		<u>238.600</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022		12.700
Årets afskrivninger		<u>36.560</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022		<u>49.260</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022		<u>189.340</u>

Noter

	<u>2022</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>37.282</u>

Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse er indfriet i regnskabsåret 2022.

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2022	Gæld 31. december 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	<u>1.338.189</u>	<u>1.403.547</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.338.189</u>	<u>1.403.547</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Havnaert ApS for 2022 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 2022 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.

Noter

6 Anvendt regnskabspraksis

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 hjælpematerialer 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.

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.

Noter

6 Anvendt regnskabspraksis

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.