

# ÅRSRAPPORT 2022/2023

**3600 Havnegade 24b ApS**

Dunhammervej 3  
2680 Solrød Strand

CVR nr. 42 50 98 92

## **Indsender:**

Revision & Data A/S  
Lyngbyvej 225  
2900 Hellerup

## **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 17. maj 2023

## **Dirigent**

Henrik Oltmann Andersen

---

## Indholdsfortegnelse

---

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. april - 30. april	10
Balance pr. 30. april	11
Noter	13

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

3600 Havnegade 24b ApS  
Dunhammervej 3  
2680 Solrød Strand

CVR-nr.: 42509892  
Stiftelsesdato: 30. juni 2021  
Hjemsted: Solrød Kommune  
Regnskabsår: 1. april 2022 - 30. april 2023

## Direktion

Henrik Oltmann Andersen

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
17. maj 2023, på selskabets adresse.

# Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022/2023 for 3600 Havnegade 24b ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. april 2023 samt af resultatet.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for næste år ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 17. maj 2023

## **Direktion:**

Henrik Oltmann Andersen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til den daglige ledelse i 3600 Havnegade 24b ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for 3600 Havnegade 24b ApS for regnskabsåret 2022/2023 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 ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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.

Hellerup, den 17. maj 2023

## **Revision & Data A/S**

CVR-nr. 12475780

Steen Bo Petersen

Registreret revisor FSR

mne1130

## Ledelsesberetning

---

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at eje ejerandele i andre selskaber samt andre investeringer efter ledelsens skøn.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for 3600 Havnegade 24b ApS 2022/2023 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet 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. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen 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 og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger,

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	<b>Brugstid</b>
Bygninger	50 - 100 år

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Skyldig skat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi. Selskabet har et skatteaktiv som ikke er indregnet.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. april - 30. april

Note	2022/23	2021/22
Bruttofortjeneste/-tab	165.271	-1.465
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-11.330</u>	<u>-11.330</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b><u>153.941</u></b>	<b><u>-12.795</u></b>
Andre finansielle omkostninger	<u>-1.262</u>	<u>-267</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b><u>152.679</u></b>	<b><u>-13.062</u></b>
Skat af årets resultat	<u>-36.082</u>	<u>0</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>116.597</u></b>	<b><u>-13.062</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	<u>116.597</u>	<u>-13.062</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>116.597</u></b>	<b><u>-13.062</u></b>

## Balance pr. 30. april

Note	2023	2022
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	1.488.090	1.499.420
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.488.090</b>	<b>1.499.420</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.488.090</b>	<b>1.499.420</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	261.585	47.575
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>261.585</b>	<b>47.575</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>261.585</b>	<b>47.575</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.749.675</b>	<b>1.546.995</b>

## Balance pr. 30. april

Note	2023	2022
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført overskud eller underskud	103.536	-13.062
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>143.536</b>	<b>26.938</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.160.057	1.160.057
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	446.082	360.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.606.139</b>	<b>1.520.057</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.606.139</b>	<b>1.520.057</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.749.675</b>	<b>1.546.995</b>

1. Eventualforpligtelser
2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

# Noter

---

## **1. Eventualforpligtelser**

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Den samlede selskabsskatteforpligtelse for koncernen fremgår moderselskabet Proff Tagteknik ApS.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

## **2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.