
Havnen 72-74 Lemvig ApS

Søgårdevejen 15, 7620 Lemvig

Årsrapport for
1. juli 2022 - 30. juni 2023

CVR-nr. 42 79 15 63

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 20/10 2023

Michael Rosenberg
Madsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 4 |
| Balance 30. juni | 5 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Noter til årsregnskabet | 8 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Havnen 72-74 Lemvig ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022/23.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 20. oktober 2023

Direktion

Michael Rosenberg Madsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Havnen 72-74 Lemvig ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Havnen 72-74 Lemvig ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel 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.

Holstebro, den 20. oktober 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Poul Spencer Poulsen

statsautoriseret revisor

mne23324

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Havnen 72-74 Lemvig ApS Søgårdevejen 15 7620 Lemvig CVR-nr: 42 79 15 63 Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023 Stiftet: 28. oktober 2021 Regnskabsår: 2. regnskabsår Hjemstedskommune: Lemvig |
| Direktion | Michael Rosenberg Madsen |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hjaltensvej 16 7500 Holstebro |
| Pengeinstitut | Vestjysk Bank Torvet 4-5 7620 Lemvig |

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|---|------|-------------------|------------------|
| | | DKK 12 måneder | DKK 8 måneder |
| Bruttoresultat | | 4.907 | -61.606 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -5.000 | -5.000 |
| Resultat før finansielle poster | | -93 | -66.606 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -78.813 | -5.147 |
| Resultat før skat | | -78.906 | -71.753 |
| Skat af årets resultat | 4 | 17.359 | 15.236 |
| Årets resultat | | -61.547 | -56.517 |

Resultatdisponering

| | 2022/23 | 2021/22 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -61.547 | -56.517 |
| | -61.547 | -56.517 |

Balance 30. juni 2023

Aktiver

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|--|----------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Grunde og bygninger | | 2.365.850 | 2.365.850 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 40.000 | 45.000 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 2.405.850 | 2.410.850 |
| Anlægsaktiver | | 2.405.850 | 2.410.850 |
| | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 35.000 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder | | 41.395 | 16.886 |
| Tilgodehavender | | 76.395 | 16.886 |
| | | | |
| Likvide beholdninger | | 25.690 | 35.826 |
| | | | |
| Omsætningsaktiver | | 102.085 | 52.712 |
| | | | |
| Aktiver | | 2.507.935 | 2.463.562 |

Balance 30. juni 2023

Passiver

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|--|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | | -118.064 | -56.517 |
| Egenkapital | | -78.064 | -16.517 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 8.800 | 1.650 |
| Hensatte forpligtelser | | 8.800 | 1.650 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 2.577.199 | 2.478.429 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.577.199 | 2.478.429 |
| Gældsforpligtelser | | 2.577.199 | 2.478.429 |
| Passiver | | 2.507.935 | 2.463.562 |

| | |
|---|---|
| Going concern | 1 |
| Væsentligste aktiviteter | 2 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. juli | 40.000 | -56.517 | -16.517 |
| Årets resultat | 0 | -61.547 | -61.547 |
| Egenkapital 30. juni | 40.000 | -118.064 | -78.064 |

Noter til årsregnskabet

1. Going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen. Selskabets ejer har understøttet selskabet i regnskabsåret og forventes at understøtte selskabet i 2023-24, hvorfor regnskabet er aflagt under forudsætningen om fortsat drift.

2. Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje ejendomme og værdipapir samt tilsvarende iflg. ledelsens skøn

3. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder
Andre finansielle omkostninger

| | 2022/23 | 2021/22 |
|--|---------------|--------------|
| | DKK | DKK |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 78.770 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 43 | 5.147 |
| | <u>78.813</u> | <u>5.147</u> |

4. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat
Årets udskudte skat

| | 2022/23 | 2021/22 |
|---------------------|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Årets aktuelle skat | -24.509 | -16.886 |
| Årets udskudte skat | 7.150 | 1.650 |
| | <u>-17.359</u> | <u>-15.236</u> |

5. Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--------------------------------|---------------------|---|
| | DKK | DKK |
| Kostpris 1. juli | 2.365.850 | 50.000 |
| Kostpris 30. juni | <u>2.365.850</u> | <u>50.000</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. juli | 0 | 5.000 |
| Årets afskrivninger | 0 | 5.000 |
| Ned- og afskrivninger 30. juni | <u>0</u> | <u>10.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>2.365.850</u> | <u>40.000</u> |

Noter til årsregnskabet

6. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for MRM Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

7. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Havnen 72-74 Lemvig ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2022/23 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved udlejning af ejendom indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttoresultat

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Noter til årsregnskabet

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med MRM Holding ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af opførelsen af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen i opførelsesperioden.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.