

Aventura Lillebælt ApS

Nytorv 9, 5500 Middelfart

CVR-nr. 43 72 91 01

Årsrapport 2022/23

(fra virksomhedens stiftelse 22. december 2022 - 31. december 2023)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2024

Dirigent:

.....
Uffe Høeg Johansen

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 22. december 2022 - 31. december 2023	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Aventura Lillebælt ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 22. december 2022 - 31. december 2023.

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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 22. december 2022 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 28. juni 2024

Direktion:

.....
Uffe Høeg Johansen
(direktør)

Bestyrelse:

.....
Uffe Høeg Johansen
formand

.....
Sara Ekknud Windell

.....
Anders Baagland

.....
Ulrich Nyborg Nicolaisen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Aventura Lillebælt ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aventura Lillebælt ApS for regnskabsåret 22. december 2022 - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance 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 jer 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 revisoreres 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 jeres 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 I 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.

København, den 28. juni 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Ulrik Benedict Vassing
statsaut. Revisor
mne32827

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Aventura Lillebælt ApS
Adresse, postnr. by	C/O Middelfart Kommune Nytorv 9, 5500 Middelfart
CVR-nr.	43 72 91 01
Stiftet	22. december 2022
Hjemstedskommune	Hjemstedskommune
Regnskabsår	22. december 2022 - 31. december 2023
E-mail	Middelfart
Bestyrelse	Uffe Høeg Johansen, formand Sara Ekknud Windell Anders Baagland Ulrich Nyborg Nicolaisen
Direktion	Uffe Høeg Johansen, (Direktør)
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive sejlads med galeasen AVENTURA med henblik på at fremme kultur- og turismeformål og dermed at støtte borgernes mulighed for natur- og kulturaktiviteter, herunder de særlige naturforhold, der gør sig gældende i Lillebælt, og generelt at fremme turisme i Lillebæltområdet, samt anden virksomhed, der står i forbindelse hermed.

Kapitalberedskab

Selskabet har tabt anpartskapitalen som følge af underskud. Underskuddet skyldes at skibet havarerede i august 2023, hvorfor der er tabt 2 måneders omsætning. Den ultimative Ejer har afgivet støtteerklæring overfor selskabet frem 31. december 2024. Støtteerklæringen indebærer, at såfremt det er nødvendigt vil den ultimative ejer finansiere selskabets forpligtigelser i takt med at de forfalder. På baggrund heraf er selskabets årsrapport aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 22. december 2022 - 31. december 2023

Resultatopgørelse

Note	kr.	2022/23 13 mdr.
	Nettoomsætning	<u>1.023.018</u>
	Andre eksterne omkostninger	-397.435
	Bruttoresultat	<u>625.583</u>
2	Personaleomkostninger	-963.016
	Resultat før finansielle poster	<u>-337.433</u>
	Finansielle omkostninger	-271
	Årets resultat	<u><u>-337.704</u></u>
	Forslag til resultatdisponering	
	Overført resultat	-337.704
		<u><u>-337.704</u></u>

Årsregnskab 22. december 2022 - 31. december 2023

Balance

Note	kr.	<u>2022/23</u>
	AKTIVER	
	Omsætningsaktiver	
	Likvide beholdninger	<u>37.539</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>37.539</u>
	AKTIVER I ALT	<u>37.539</u>
	 PASSIVER	
	Egenkapital	
3	Anpartskapital	40.000
	Overført resultat	<u>-337.704</u>
	Egenkapital i alt	<u>-297.704</u>
	Gældsforpligtelser	
	Kortfristede gældsforpligtelser	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	103.488
	Skyldig selskabsskat	98
	Anden gæld	<u>231.657</u>
		<u>335.243</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>335.243</u>
	PASSIVER I ALT	<u>37.539</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 22. december 2022 - 31. december 2023

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	40.000	0	40.000
Overført via resultatdisponering	<u>0</u>	<u>-337.704</u>	<u>-337.704</u>
Egenkapital 31. december 2023	<u>40.000</u>	<u>-337.704</u>	<u>-297.704</u>

Årsregnskab 22. december 2022 - 31. december 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

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

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

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 og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

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 administrationselskabet.

Balancen

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og bankindeståender.

Årsregnskab 22. december 2022 - 31. december 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 22. december 2022 - 31. december 2023

Noter

kr.	2022/23 13 mdr.
2 Personaleomkostninger	
Lønninger	806.665
Pensioner	63.764
Andre omkostninger til social sikring	92.587
	<hr/>
	963.016
	<hr/> <hr/>
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	2
	<hr/> <hr/>

3 Anpartskapital

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 40.000 kr. siden stiftelsen.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2023.