

Holte Havn ApS

Vejlesøvej 22C
2840 Holte

CVR-nr. 33 08 39 20

Årsrapport for 2024

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 7. maj 2025

Rene Beck
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2024	8
Balance pr. 31. december 2024	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Holte Havn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Holte, den 6. maj 2025

Direktion

Nathaline Frederikke Beck

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Holte Havn ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Holte Havn ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 revisorers 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.

Hellerup, den 6. maj 2025

CVR-nr. 33 25 68 76



Søren Jonassen
Statsautoriseret revisor
mne18488

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holte Havn ApS
Vejlesøvej 22C
2840 Holte

CVR-nr.: 33 08 39 20

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2024

Hjemsted: Rudersdal

Direktion

Nathaline Frederikke Beck

Revisor

Crowe
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab v.m.b.a.
Rygårds Allé 104
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af restaurant og derved beslægtet virksomhed herunder bådudlejning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2024 udviser et overskud på DKK 2.865, og selskabets balance pr. 31. december 2024 udviser en negativ egenkapital på DKK 166.501.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holte Havn ApS for 2024 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.

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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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 mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel, inventar og indretning af lejede lokaler 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.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> DKK	<u>2023</u> TDKK
Bruttofortjeneste		476.364	717
Personaleomkostninger	1	<u>-367.903</u>	<u>-381</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		108.461	336
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-105.895</u>	<u>-104</u>
Resultat før finansielle poster		2.566	232
Finansielle indtægter		<u>299</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		2.865	232
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>2.865</u>	<u>232</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>2.865</u>	<u>232</u>
		<u>2.865</u>	<u>232</u>

Balance pr. 31. december 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> DKK	<u>2023</u> TDKK
Aktiver			
Goodwill		50.000	100
Immaterielle anlægsaktiver	3	50.000	100
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	121.835	108
Indretning af lejede lokaler	4	88.927	99
Materielle anlægsaktiver		210.762	207
Anlægsaktiver i alt		260.762	307
Likvide beholdninger		22.762	92
Omsætningsaktiver i alt		22.762	92
Aktiver i alt		283.524	399

Balance pr. 31. december 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> DKK	<u>2023</u> TDKK
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		-246.501	-250
Egenkapital		-166.501	-170
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.994	19
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		353.591	466
Anden gæld		94.440	84
Kortfristede gældsforpligtelser		450.025	569
Gældsforpligtelser i alt		450.025	569
Passiver i alt		283.524	399
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	80.000	-249.366	-169.366
Årets resultat	0	2.865	2.865
Egenkapital 31. december 2024	80.000	-246.501	-166.501

Noter

	<u>2024</u> DKK	<u>2023</u> TDKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	335.476	354
Andre omkostninger til social sikring	5.701	5
Andre personaleomkostninger	<u>26.726</u>	<u>22</u>
	<u>367.903</u>	<u>381</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2024		<u>500.000</u>
Kostpris 31. december 2024		<u>500.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024		400.000
Årets afskrivninger		<u>50.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2024		<u>450.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024		<u>50.000</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2024	933.431	780.686
Tilgang i årets løb	40.000	20.000
Kostpris 31. december 2024	973.431	800.686
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	825.180	682.280
Årets afskrivninger	26.416	29.479
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	851.596	711.759
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	121.835	88.927

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Den væsentligste andel af selskabets gæld, udgøres af gæld til selskabets kapitalejer. Denne er besluttet på at tilbagestå for forpligtelsen og sikre at selskabets øvrige forpligtelser betales i takt med at de forfalder frem til 31. december 2025, og selskabets årsregnskab er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med en lejeforpligtelse pr. 31. december 2024 på t.kr. 70.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

Søren Jonassen

Navn returneret af MitId: Søren Jonassen
Revisor
ID: 320d7df9-97f4-4838-bcc2-1431c4c8d3db
IP-adresse: 37.205.124.178:60797
Dato for underskrift: 07-05-2025 18:00:43 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId



Nathaline Frederikke Beck

Navn returneret af MitId: Nathaline Frederikke Beck
Direktør
ID: 93b55cd4-8cfe-4888-943c-6e6d5d637a5b
IP-adresse: 80.162.249.213:26589
Dato for underskrift: 12-05-2025 21:13:27 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId



Rene Beck

Navn returneret af MitId: NAVNE & ADRESSEBESKYTTET
Dirigent
ID: 4daa7e47-8998-4e34-8d89-2b4fa1c47435
IP-adresse: 62.243.44.78:9233
Dato for underskrift: 07-05-2025 16:09:07 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 153aa5KjKxr252537714