

Hav ApS

CVR-nr. 33 86 34 70

Årsrapport

27. juli 2011 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. juli 2013.

Tommy Raabo Lund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab 27. juli 2011 - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 27. juli 2011 - 31. december 2012 for Hav ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. juli 2011 - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 9. juli 2013

Direktion

Tommy Raabo Lund

Bestyrelse

Tommy Raabo Lund
Formand

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i Hav ApS

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for Hav ApS for regnskabsåret 27. juli 2011 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af det forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Vi har ikke modtaget dokumentation for fuldstændigheden af omsætningen, hvorfor vi tager forbehold for fuldstændigheden af omsætningen.

Vi har ikke modtaget dokumentation for periodisering og fuldstændigheden af omkostninger, herunder lønninger, hvorfor vi tager forbehold for periodisering og fuldstændigheden af omkostninger, herunder lønninger samt fuldstændigheden af kortfristede gældforpligtelser.

Vi har ikke modtaget dokumentation for tilstedeværelse og værdiansættelse af materielle anlægsaktiver, hvorfor vi tager forbehold for tilstedeværelsen og værdiansættelsen af materielle anlægsaktiver.

Vi har ikke modtaget dokumentation for værdiansættelsen af selskabets varelageret, hvorfor vi tager forbehold for værdiansættelsen af varebeholdninger.

Vi har ikke modtaget dokumentation for tilstedeværelse og værdiansættelse af tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, hvorfor vi tager forbehold for tilstedeværelsen og værdiansættelsen af tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

Vi har ikke modtaget dokumentation for tilstedeværelsen og værdiansættelsen af tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, hvorfor vi tager forbehold for tilstedeværelsen og værdiansættelsen af tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Vi har ikke modtaget dokumentation for tilstedeværelsen og værdiansættelsen af andre tilgodehavender, hvorfor vi tager forbehold for tilstedeværelse og værdiansættelse af andre tilgodehavender.

Vi har ikke modtaget dokumentation for tilstedeværelsen af selskabets likvide beholdninger, hvorfor vi tager forbehold for tilstedeværelsen af likvide beholdninger.

Vi har ikke opnået dokumentation for fuldstændigheden af selskabets eventualforpligtelser, hvorfor vi tager forbehold for fuldstændigheden af selskabets eventualforpligtelser.

Selskabets ledelse har aflagt årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabet tilføres likviditet. Vi har i forbindelse med vores revision ikke opnået dokumentation for, at dette var tilfældet, hvorfor vi tager forbehold for selskabets fortsatte drift. Regnskabet burde i overensstemmelse med årsregnskabsloven være udarbejdet efter realisationsprincippet. Det har ikke været muligt at opgøre indvirkningerne heraf i årsregnskabet.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Manglende konklusion

På grund af betydigheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

København, den 9. juli 2013

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

Anders Ladegaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hav ApS Rømersgade 18 1362 København
	CVR-nr.: 33 86 34 70
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 27. juli - 31. december
Bestyrelse	Tommy Raabo Lund, Formand
Direktion	Tommy Raabo Lund
Revision	AP Statsautoriserede Revisorer P/S

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hav ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Dette er selskabets første regnskabsperiode, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraxis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

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

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 27. juli - 31. december

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>
Bruttofortjeneste	3.408.930
2 Personaleomkostninger	-3.978.105
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-168.389
Resultat før finansielle poster	-737.564
Andre finansielle omkostninger	-68.653
Resultat før skat	-806.217
Årets resultat	-806.217
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-806.217
Disponeret i alt	-806.217

Balance

Aktiver

Note

31/12 2012

Anlægsaktiver

Andre driftsmidler og inventar	132.165
Indretning af lejede lokaler	996.453
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.128.618</u>

Anlægsaktiver i alt

1.128.618

Omsætningsaktiver

Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	254.350
Varebeholdninger i alt	<u>254.350</u>

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	260.074
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	447.508
Andre tilgodehavender	256.904
Periodeafgrænsningsposter	12.500
Tilgodehavender i alt	<u>976.986</u>

Likvide beholdninger	<u>673.135</u>
----------------------	----------------

Omsætningsaktiver i alt

1.904.471

Aktiver i alt

3.033.089

Balance

Passiver		
<u>Note</u>		<u>31/12 2012</u>
Egenkapital		
4	Anpartskapital	80.000
5	Overført resultat	<u>-806.217</u>
	Egenkapital i alt	<u>-726.217</u>
 Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.966.634
	Anden gæld	<u>1.792.672</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.759.306</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.759.306</u>
	 Passiver i alt	 <u>3.033.089</u>

Noter

2011/12

1. Hovedaktivitet

Selskabets formål er handel med fisk.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	3.545.591
Andre omkostninger til social sikring	67.228
Personaleomkostninger i øvrigt	365.286
	<u>3.978.105</u>

3. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre driftsmidler og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Tilgang	<u>165.988</u>	<u>1.131.019</u>
Kostpris 31. december 2012	<u>165.988</u>	<u>1.131.019</u>
Årets af- og nedskrivninger	<u>33.823</u>	<u>134.566</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2012	<u>33.823</u>	<u>134.566</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u>132.165</u>	<u>996.453</u>

4. Anpartskapital

Anpartskapital 27. juli 2011	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>

5. Overført resultat

Overført resultat 27. juli 2011	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-806.217</u>
	<u>-806.217</u>