

Projektselskabet Havn 2 ApS

Bøgegårdsvej 31

5471 Sønderød

CVR-nummer 33 59 44 61

Årsrapport

1. oktober 2014 - 30. september 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 26. februar 2016



Pia S. Pedersen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Projektselskabet Havn 2 ApS
Bøgegårdsvej 31
5471 Søndersø

Hjemstedskommune: Nordfyns
CVR-nummer: 33 59 44 61
Regnskabsperiode: 1. oktober 2014 - 30. september 2015

Bestyrelse

Ove Knudsen
Bo Skærbæk Sørensen

Direktion

Pia S. Pedersen

Pengeinstitut

Middelfart Sparekasse

Revisor

Dansk Revision Hadsten
Godkendt Revisionspartnerselskab
Vesselbjergvej 3
8370 Hadsten

Kontaktpersoner:

Dorrit Kristensen
Lone Mortensen

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for Projektselskabet Havn 2 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

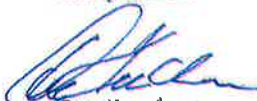
Søndersø, 18. februar 2016

Direktionen:



Pia S. Pedersen

Bestyrelsen:



Ove Knudsen

Formand



Bo Skærbaek Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Projektselskabet Havn 2 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Projektselskabet Havn 2 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015, 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.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Der er i årsregnskabet indregnet et tilgodehavende på TDKK 934 hos tidligere tilknyttede virksomhed. Der er mellem selskaberne uenighed om tilgodehavendets opståen og dermed om tilbagebetalingspligten. Det har som følge heraf ikke været muligt at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for værdiansættelsen af tilgodehavendet hos den tidligere tilknyttede virksomhed.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af de 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold herfor henleder vi opmærksomheden på note 4 i regnskabet, som beskriver den usikkerhed, der er forbundet med selskabets fortsatte drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har solgt ejerandele i et unoteret selskab til en kapitalejer. Købesummen for ejerandelene er ikke betalt på tidspunktet for godkendelsen af årsregnskabet. Forholdet er efter vores opfattelse i strid med selskabslovens § 210 og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Tilgodehavendet er endvidere ikke renteberegnet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Vi har ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis til at kunne konkludere på årsregnskabet, hvorfor vi ikke kan udtale os om oplysningerne i ledelsesberetningen.

Hadsten, 18. februar 2016

Dansk Revision Hadsten

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31 77 85 30

Dorrit Kristensen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har ikke haft aktivitet i regnskabsåret.

Resultatet anses for ikke tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning indtruffet følgende begivenheder, som har væsentlig betydning for vurderingen af selskabets forhold.

Selskabet har været part i en retssag om, hvorvidt anlægsretten i den tidligere tilknyttede virksomhed er udnyttet rettidigt. Byretten i Odense har afsagt dom, hvor det konkluderes, at anlægsretten er udnyttet rettidigt og fortsat består. Denne dom er af modparten anket til Landsretten. Inden Landsretten fik afsagt dom, har parterne indgået forlig og er enige om, at anlægsretten er udnyttet rettidigt og at den tidligere tilknyttede virksomhed dermed også fortsat har anlægsretten. Selskabet er derfor fritaget for eventuelle forpligtelser omkring retssagen.

Usikkerhed om going concern og forventet udvikling

Selskabets aktivitet er tidligere solgt fra og den tilbageværende aktivitet udgør nu udelukkende tilgodehavender, hvor der er usikkerhed om, hvorvidt disse kan forventes indfriet til kurs 100.

I tilfælde af at alle tilgodehavenderne er uerholdelige, vil selskabets kapital være tabt og selskabet vil uden yderligere tilført kapital ikke kunne fortsætte driften. Ledelsen er i tvivl om tilgodehavendet vil blive betalt.

Selskabets ledelse har på tidspunktet for godkendelsen af regnskabet ikke besluttet, om selskabet skal gå i solvent likvidation eller fortsættes med nye eller uændrede aktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame og administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter kursgevinster og -tab vedrørende køb og salg af værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen. Såfremt en pålidelig dagsværdi ikke kan fastlægges anvendes kostpris.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Note	Resultatopgørelse	2014/15	2013/14
		DKK	1.000 DKK
Perioden 1. oktober - 30. september			
	Andre eksterne omkostninger	-121.740	-1.309
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	1.556
1	Finansielle indtægter	2	71
	Finansielle omkostninger	-200	-991
	Årets resultat	-121.938	-673
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	-121.938	-673
	Resultatdisponering i alt	-121.938	-673

Note	Balance	2014/15 DKK	2013/14 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. september			
	Andre tilgodehavender	939.968	1.030
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere	225.146	225
	Tilgodehavender	1.165.113	1.256
	Likvide beholdninger	34.667	1
	Omsætningsaktiver i alt	1.199.780	1.257
	Aktiver i alt	1.199.780	1.257

Note	Balance	2014/15 DKK	2013/14 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. september		
	Virksomhedskapital	150.000	150
	Overført resultat	757.820	880
2	Egenkapital i alt	907.820	1.030
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	13.516	14
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	92.264	48
	Anden gæld	186.181	166
	Kortfristede gældsforpligtelser	291.960	227
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	291.960	227
	Passiver i alt	1.199.780	1.257
3	Hovedaktivitet		
4	Særlige forhold i regnskabet		
5	Eventualaktiver		
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2014/15	2013/14	
	DKK	1.000 DKK	
1 Finansielle indtægter			
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0	21	
Andre finansielle indtægter	2	50	
Finansielle indtægter i alt	2	71	
2 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Saldo primo	150	880	1.030
Årets resultat	0	-122	-122
Egenkapital ultimo	150	758	908

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

3 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive entreprenørvirksomhed, investeringsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

4 Særlige forhold i regnskabet

Usikkerhed om going concern

Selskabets aktivitet er tidligere solgt fra og den tilbageværende aktivitet udgør nu udelukkende tilgodehavender, hvor der er usikkerhed om, hvorvidt disse kan forventes indfriet til kurs 100.

I tilfælde af at alle tilgodehavenderne er uerholdelige vil selskabets kapital være tabt og selskabet vil uden yderligere tilført kapital ikke kunne fortsætte driften.

5 Eventualaktiver

Selskabet har udskudte skatteaktiver i form af skattemæssigt underskudssaldo på TDKK 3.664, skat heraf 22% TDKK 806. Da skatteaktivet kun kan realiseres gennem fremtidig indtjening, er det af forsigtighedshensyn ikke indregnet i balancen.

	2014/15	2013/14
Noter	DKK	1.000 DKK

6 Eventualforpligtelser

Selskabet var sambeskattet med tidligere dattervirksomhed Havn 2 A/S. Som administrations-selskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Havn 2 A/S for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 0 pr. 30. september 2015. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.