

HAVNENS SKIBSREPARATIONER A/S

CVR-nr.: 45786714

Refshalevej 350
1432 København K

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

16/06/2022

Benny Klitbo
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

HAVNENS SKIBSREPARATIONER A/S
Refshalevej 350
1432 København K

CVR-nr: 45786714
Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021

Revisor

REVISION & REVIEW PARTNER, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Flodvej 73
2765 Smørum
DK Danmark
CVR-nr: 33082932
P-enhed: 1016262575

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2021 - 31. december 2021 for HAVNENS SKIBSREPARATIONER A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København , den 15/06/2022

Direktion

Finn Hetland Olsen

Bestyrelse

Vibeke Ruby Gissel Schroeder

Benny Strømberg Klitbo

Finn Hetland Olsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i HAVNENS SKIBSREPARATIONER A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HAVNENS SKIBSREPARATIONER A/S for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejl-information.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Smørum, 15/06/2022

REVISION & REVIEW PARTNER, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 33082932
Evan Bengtsson Klarholt, mne7423
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er sejlsads med turistbåde, skibsreparation og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsårets aktiviteter er påvirket væsentligt af Corona-situationen, men gennemført i det omfang det har været muligt.

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende.

Selskabet har tabt sin egenkapital, men forventer at kunne retablere denne ved alm. drift, når genåbningen efter Corona gør det muligt igen.

Selv om egenkapitalen er tabt er selskabets fortsatte drift ikke truet de næste 2 år. Ledelsen har fået garanti for at holdingselskabet Hetco ApS stiller sit tilgodehavende på 12 mill til sikkerhed for selskabets fortsatte drift.

Herved mener ledelsen af den fortsatte drift er sikret.

Ledelsen har stor fokus på situationen og følger udviklingen tæt, for at sikre at selskabet til enhver tid kan betale alle koncern-eksterne økonomiske forpligtelser.

Begivenheder efter regnskabsårts afslutning

Udover Coronasituationen, er der ikke efter regnskabsårts afslutning indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling. Det skal dog bemærkes at indtjeningen for de første 5 måneder i 2022 er væsentligt forbedret i forhold til de 2 foregående år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Opgørelse af omsætningen til brug for vurdering af størrelsesgrænser udgøres nu af nettoomsætningen, tillagt finansielle indtægter og investeringsindtægter.

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 oprindeligt 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.

Væsentlige fejl rettes over egenkapitalen.

Alle beløb i regnskabet er opgjort i DKR.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste/tab

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

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret.

Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres excl. moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes linært i takt med at serviceydelserne leveres.

Omkostninger til råvarer og vareforbrug indregnes i kostprisen for egen-fremstillede anlægsaktiver og omsætningsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, gevinst/tab på salg af driftsmidler m.v.

Finansielle poster

Finansielle poster indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer og gæld.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat samt tillæg og godtgørelse under

acontoskatteordningen mv, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi (scarpværdi) eller afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 5 år

Driftsmidler og inventar 5-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre eksterne omkostninger.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Kapitalandele i dattervirksomhed måles til indre værdi.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje til tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderet på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'conto skatter.

Indregnet skatteaktiv måles og indregnes, når det er sandsynligt, at virksomheden vil realisere tilstrækkelig skattemæssig overskud indenfor en kort årrække, hvor det skattemæssige fremførbare underskud kan udnyttes.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternativ beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den 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. Ændring i udskudt skal som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt er målt til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		5.547.684	2.674.857
Personaleomkostninger	1	-5.770.339	-6.460.013
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-982.743	-982.743
Resultat af ordinær primær drift		-1.205.398	-4.767.899
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		12.705	8.003
Andre finansielle indtægter	3	43.028	0
Andre finansielle omkostninger		-50.350	-83.568
Ordinært resultat før skat		-1.200.015	-4.843.464
Skat af årets resultat	4	265.000	1.014.468
Årets resultat		-935.015	-3.828.996
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-935.015	-3.828.996
I alt		-935.015	-3.828.996

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		339.246	678.492
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		105.306	748.803
Materielle anlægsaktiver i alt		444.552	1.427.295
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		224.245	211.540
Deposita		414.922	414.922
Finansielle anlægsaktiver i alt		639.167	626.462
Anlægsaktiver i alt		1.083.719	2.053.757
Råvarer og hjælpematerialer		13.581	13.581
Varebeholdninger i alt		13.581	13.581
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		61.273	60.621
Udskudte skatteaktiver		1.514.000	1.249.000
Periodeafgrænsningsposter		18.798	48.108
Tilgodehavender i alt		1.594.071	1.357.729
Andre værdipapirer og kapitalandele		110.232	79.260
Værdipapirer og kapitalandele i alt		110.232	79.260
Likvide beholdninger		6.043.399	7.056.422
Omsætningsaktiver i alt		7.761.283	8.506.992
AKTIVER I ALT		8.845.002	10.560.749

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		-4.764.011	-3.828.996
Egenkapital i alt		-4.264.011	-3.328.996
Leverandører af varer og tjenesteydelser		66.750	66.750
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		12.428.620	12.430.928
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		613.643	1.392.067
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		13.109.013	13.889.745
Gældsforpligtelser i alt		13.109.013	13.889.745
PASSIVER I ALT		8.845.002	10.560.749

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021	2020
	Kr.	Kr.
Løn og gager	5.328.365	6.006.749
Pensionsbidrag	237.388	271.468
Personaleudgifter i øvrigt	90.828	151.302
Refusioner	-0	-102.720
Regulering af feriepengeforpligtelse	-6.020	5.468
Andre omkostninger til social sikring	119.778	127.746
	<u>5.770.339</u>	<u>6.460.013</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2021	2020
	kr.	kr.
Bygninger	339.246	339.246
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	643.497	643.497
	<u>982.743</u>	<u>982.743</u>

3. Andre finansielle indtægter

Renteindtægter af tilgodehavender	kr. 6.056
Aktieudbytte	kr. 6.000
Urealistert kursavance, aktier optaget til handel på reguleret marked	kr. 30.972
Andre finansielle indtægter i alt	kr. 43.028

4. Skat af årets resultat

	2021	2020
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat/skatteaktiv	265.000	1.184.620
Regulering vedrørende tidligere år	0	-170.152
	<u>265.000</u>	<u>1.014.468</u>

Selskabet hæfter solidarisk sammen med de øvrige af sambeskatningen omhandlende koncernselskaber for koncernens samlede selskabsskat. Det samlede opgjorte skattegæld for koncernen udgjorde pr. 31/12 2021 kr. 0.

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selv om egenkapitalen, som følge af coronarestriktioner, er tabt er selskabets fortsatte drift ikke truet de næste 2 år. Ledelsen har fået garanti for at holdingselskabet Hetco ApS stiller sit tilgodehavende på kr. 12 mill. til sikkerhed for selskabets fortsatte drift.

Herved mener ledelsen af den fortsatte drift er sikret ud fra de nuværende forventninger i forhold til restriktioner p.g.a. Corona.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Ledelsen erklærer, at selskabets samtlige forpligtelser, herunder eventualforpligtelser, fremgår af årsrapporten.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke afgivet sikkerhedsstillelser i selskabets aktiver.

Der er ikke foretaget pantsætning af selskabets aktiver til sikkerhed for gældsforpligtelser.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2021

15