

Æ Gammel Havn ApS
Baunevej 9, 6960 Hvide Sande

CVR-nr. 41 48 56 55

Årsrapport

2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. maj 2025

Lars Timmer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2024 for Æ Gammel Havn ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2024 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvide Sande, den 15. maj 2025

Direktion

Lars Timmer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Æ Gammel Havn ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Æ Gammel Havn ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 Dem 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 revisorerets 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringkøbing, den 15. maj 2025

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Dalgaard

statsautoriseret revisor
mne34028

Selskabsoplysninger

Selskabet	Æ Gammel Havn ApS Baunevej 9 6960 Hvide Sande
	CVR-nr.: 41 48 56 55
	Hjemsted: Hvide Sande
	Regnskabsår: 1. januar 2024 - 31. december 2024 4. regnskabsår
Direktion	Lars Timmer
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20A 6950 Ringkøbing

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Æ Gammel Havn ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning består af indtægt ved udlejning af fast ejendom og indregnes i resultatopgørelsen i henhold til indgåede lejekontrakter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

	Brugstid
Bygninger	50 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Æ Gammel Havn ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Bruttotab	-71.338	-51.941
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-18.920	-30.003
Driftsresultat	-90.258	-81.944
Andre finansielle indtægter	649	621
3 Øvrige finansielle omkostninger	-3.613	0
Resultat før skat	-93.222	-81.323
4 Skat af årets resultat	20.509	17.891
Årets resultat	-72.713	-63.432
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-72.713	-63.432
Disponeret i alt	-72.713	-63.432

Balance 31. december

Aktiver		2024	2023
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
5	Grunde og bygninger	1.386.879	1.183.666
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.386.879</u>	<u>1.183.666</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.386.879</u>	<u>1.183.666</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	20.500
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	25.793	37.974
	Andre tilgodehavender	60.916	24.648
	Tilgodehavender i alt	<u>86.709</u>	<u>83.122</u>
	Likvide beholdninger	<u>89.615</u>	<u>198.205</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>176.324</u>	<u>281.327</u>
	Aktiver i alt	<u>1.563.203</u>	<u>1.464.993</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2024	2023
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	1.333.162	1.405.875
Egenkapital i alt	1.373.162	1.445.875
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	19.402	14.118
Hensatte forpligtelser i alt	19.402	14.118
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	165.639	0
Anden gæld	5.000	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	170.639	5.000
Gældsforpligtelser i alt	170.639	5.000
Passiver i alt	1.563.203	1.464.993

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	40.000	1.405.875	1.445.875
Årets overførte overskud eller underskud	0	-72.713	-72.713
	40.000	1.333.162	1.373.162

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at investere i fast ejendom med udlejning for øje samt dermed beslægtet virksomhed.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	18.920	18.920
Afskrivning på produktionsanlæg og maskiner	0	5.396
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	5.687
	<u>18.920</u>	<u>30.003</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	<u>3.613</u>	<u>0</u>
	<u>3.613</u>	<u>0</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-25.793	-21.889
Årets regulering af udskudt skat	5.284	3.998
	<u>-20.509</u>	<u>-17.891</u>

Noter

	31/12 2024	31/12 2023
5. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2024	1.248.309	1.082.245
Tilgang i årets løb	222.133	166.064
Kostpris 31. december 2024	1.470.442	1.248.309
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	-64.643	-45.723
Årets afskrivninger	-18.920	-18.920
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	-83.563	-64.643
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	1.386.879	1.183.666
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2024	0	26.982
Afgang i årets løb	0	-26.982
Kostpris 31. december 2024	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	0	-899
Årets afskrivninger	0	-5.396
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	6.295
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	0	0

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2024.

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med LATI Holding ApS, CVR-nr. 27 33 92 39, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

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

Lars Timmer

Navn returneret af MitId: Lars Timmer
Direktør
ID: 5e15550c-2b2b-485c-a59b-5ac48709d738
IP-adresse: 86.52.57.156:60160
Dato for underskrift: 15-05-2025 13:06:46 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId



Henrik Dalgaard

Navn returneret af MitId: Henrik Dalgaard
Revisor
ID: 5666622e-b810-4e85-afe7-45640cb47113
IP-adresse: 152.115.171.110:16427
CVR-match med MitId
Dato for underskrift: 15-05-2025 13:12:42 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId



Lars Timmer

Navn returneret af MitId: Lars Timmer
Dirigent
ID: 5e15550c-2b2b-485c-a59b-5ac48709d738
IP-adresse: 86.52.57.156:64264
Dato for underskrift: 15-05-2025 13:15:24 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: cf5e3bqWQW/r252556504