

Havbakke Invest ApS

Havbakkevej 39, 8250 Egå

CVR-nr. 27 16 09 48



Årsrapport for 2012

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 21. juni 2013

Som dirigent:

.....
Paul Wilhelmsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	9
Usikkerhed om going concern	10
Finansielle indtægter	10
Finansielle omkostninger	10
Tilgodehavender hos eller sikkerhedsstillelser for ledelsen	10
Sikkerhedsstillelser	11
Nærtstående parter	11

Oplysninger om selskabet

Adresse, postnr., by	Havbakkevej 39, 8250 Egå
CVR-nr.	27 16 09 48
Direktion	Paul Wilhelmsen
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Søren Frichs Vej 38 A, 8230 Åbyhøj - Aarhus Telefon +45 70 10 80 50 Telefax +45 86 15 76 33
Bankforbindelse	Alm. Brand Bank

Beretning**Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabet formål er køb, salg og investering i pantebreve og fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på kr. -838.780 mod kr. -300.276 sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en negativ egenkapital på kr. -6.452.482.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Havbakke Invest 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egå, den 21. juni 2013

Direktionen:

.....
Paul Wilhelmsen

Til anpartshaverne i Havbakke Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Havbakke Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder en vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede.

Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere en vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en negativ egenkapital. Der er ingen aktiver i selskabet, udover mellemværender der er nedskrevet til kr. 0. De kortfristede gældsforpligtelser overstiger væsentligt aktiverne, hvilket rejser betydelig usikkerhed om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Som følge heraf burde årsregnskabet, i overensstemmelse med årsregnskabsloven, været udarbejdet under hensyntagen til at forudsætningen om going concern ikke er opfyldt, og anvendt regnskabspraksis for indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser ændret i overensstemmelse hermed. Det har ikke været muligt at opgøre indvirkningen heraf på årsregnskabet. Årsregnskabet indeholder ikke oplysninger om dette forhold.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

fortsat - Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er dermed omfattet af reglerne i selskabslovens §119. Ved manglende overholdelse kan ledelsen ifalde ansvar.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til direktion, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Vi henviser til note 5, hvor forholdet er beskrevet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 21. juni 2013
Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab

John Sørensen
statsautoriseret revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttotab	-10.000	-8.750
3 Finansielle indtægter	43.138	452.928
4 Finansielle omkostninger	<u>871.918</u>	<u>744.454</u>
Resultat før skat	-838.780	-300.276
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-838.780</u>	<u>-300.276</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-838.780</u>	<u>-300.276</u>
	<u>-838.780</u>	<u>-300.276</u>

Balance pr. 31. december

Note	2012 kr.	2011 kr.
Aktiver		
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	420.092
-5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>219.493</u>
Tilgodehavender	<u>0</u>	<u>639.585</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>639.585</u>
Aktiver i alt	<u><u>0</u></u>	<u><u>639.585</u></u>

Balance pr. 31. december

Note	2012 kr.	2011 kr.
Passiver		
Egenkapital		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>-6.577.482</u>	<u>-5.738.702</u>
Egenkapital i alt	<u>-6.452.482</u>	<u>-5.613.702</u>
Gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	6.400.357	6.196.163
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	1
Anden gæld	<u>52.125</u>	<u>57.123</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>6.452.482</u>	<u>6.253.287</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>6.452.482</u>	<u>6.253.287</u>
Passiver i alt	<u><u>0</u></u>	<u><u>639.585</u></u>

Egenkapitaloppgørelse

(kr.)	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Saldo pr. 1/1 2011	125.000	-5.438.426	-5.313.426
Årets resultat, jf. resultatdisponering	<u> </u>	<u>-300.276</u>	<u>-300.276</u>
Egenkapital pr. 1/1 2012	125.000	-5.738.702	-5.613.702
Årets resultat, jf. resultatdisponering	<u> </u>	<u>-838.780</u>	<u>-838.780</u>
Egenkapital pr. 31/12 2012	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>-6.577.482</u></u>	<u><u>-6.452.482</u></u>

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Havbakke Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Posten omfatter modtagne udbytter fra dattervirksomheder og associerede virksomheder i det omfang udbyttet ikke overstiger den akkumulerede indtjening i dattervirksomheden eller den associerede virksomhed i ejerperioden.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat
Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

2. Usikkerhed om going concern

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets finansieringskilder fortsat stiller den fornødne likviditet til rådighed. Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, fordi det endnu er usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften. Selskabets ledelse har løbende dialog og forhandling med eksterne finansieringskilder om en accept fra de væsentligste finansieringskilder om fortsat finansiering.

3. Finansielle indtægter

	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	21.005	20.004
Andre finansielle indtægter	<u>22.133</u>	<u>432.924</u>
	<u>43.138</u>	<u>452.928</u>

4. Finansielle omkostninger

Nedskrivning af finansielle aktiver	706.046	0
Andre finansielle omkostninger	<u>165.872</u>	<u>744.454</u>
	<u>871.918</u>	<u>744.454</u>

5. Tilgodehavender hos eller sikkerhedsstillelser for ledelsen

Selskabet har i året haft et udlån til direktionen. Der er tale om en løbende mellemregning uden aftalte vilkår. Lånene er forrentet med nationalbankens udlånsrente med tillæg af 9% og udgjorde pr. 31. december 2012 kr. 0. Renterne er beregnet efter § 215 i selskabsloven.

6. Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31/12 2012.

7. Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber:

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
Mr Murphy ApS	Aarhus	

Oplysninger om tilgodehavender eller sikkerhedsstillelser hos medlemmer af ledelsen

Oplysning om tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen fremgår af note 5, Tilgodehavender hos eller sikkerhedsstillelser for ledelsen.

