

# **HAVREHOLM KLATREPARK ApS**

**CVR-nr.: 36435178**

Klosterrisvej 4A st 4  
3100 Hornbæk

Årsrapport  
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

**08/06/2022**

---

**Line Keefe**  
**Dirigent**

---

## **Indhold**

### **Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning

### **Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	HAVREHOLM KLATREPARK ApS Klosterrisvej 4A st 4 3100 Hornbæk  e-mailadresse: line@til-tops.dk  CVR-nr: 36435178 Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021
<b>Revisor</b>	JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Else Sørensens Vej 30, 1 2610 Rødovre DK Danmark CVR-nr: 63778710 P-enhed: 1004127790

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2021 - 31. december 2021 for HAVREHOLM KLATREPARK ApS.

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.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Hornbæk , den 20/05/2022

## Direktion

Line Leth Keefe

## Bestyrelse

Henrik Frederiksen

Ken Torpe Christoffersen

Susanne Risom

Jesper Wiegandt

Line Leth Keefe

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Havreholm Klatrepark ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Havreholm Klatrepark ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Rødovre, 20/05/2022

Jørgen Joost ,mne673  
Registreret Revisor  
JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR:63778710

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Drift af klatrebane

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet opnåede et resultat efter skat for år 2021 på 16.747 kr. Selskabets balancesum udgjorde pr. 31. december 1.305.679 kr. og egenkapitalen udgjorde 391.230 kr. Selskabets udvikling, betegner ledelsen som værende tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er på balancetidspunktet og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsregnskabet væsentligt.

## Selskabsoplysninger

Selskabet Havreholm Klatrepark ApS  
Klosterrisvej 4A, st. 4  
3100 Hornbæk  
CVR-nr.: 36 43 51 78  
Regnskabsår 1. januar 2021 - 31. december 2021

Bestyrelse Henrik Frederiksen, Formand  
Jesper Wiegandt  
Ken Torpe Christoffersen  
Line Keefe  
Susanne Risom

Direktion Line Keefe

Revision Joost & Partner Registreret Revisionsanpartsselskab  
Else Sørensens Vej 30  
2610 Rødovre

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med anerkendte regnskabsprincipper, der som udgangspunkt er uændrede i forhold til tidligere år.

### 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 og nedskrivninger.

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 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.

### Resultatopgørelsen:

#### Nettoomsætning:

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen ved selve salget af varer og ydelser. Nettoomsætning indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Direktionen har valgt kun at oplyse bruttofortjenesten jf. årsregnskabslovens § 32. Begrundelsen for dette er, at branchen er væsentligt præget af hård konkurrence og direktionen mener derfor, at det kan skade selskabet at oplyse nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætningen med fradrag af vareforbrug og omsætningsrelaterede eksterne omkostninger.

#### Andre driftsomkostninger:

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger til husleje, salgsomkostninger, administration m.v.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Af- og nedskrivninger

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

#### Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursgevinster og -tab, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

#### Skat:

Selskabsskat beregnet som 22% af årets resultat efter skattelovgivningens bestemmelser omkostningsføres i resultatopgørelsen.

**Balancen:****Anlægsaktiver:**

Anlægsaktiverne måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, hvilke er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetid.

Følgende afskrivningssatser er anvendt:

Andre anlæg, og inventar 10 %

Småanskaffelser på indtil 30.700 kr. pr. enhed eller med indtil 3 års forventet levetid, omkostningsføres fuldt ud i regnskabsåret.

**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender er værdiansat ud fra en individuel vurdering, hvorunder der er foretaget nedskrivning på de tilgodehavender, som skønnes behæftet med særlig risiko.

**Skat og udskudt skat:**

Den forventede skyldige skat af årets skattepligtige indkomst er opført som kortfristet gæld, mens den resterende del er opført som udskudt skat under hensættelser. Hensættelse til udskudt skat dækker den skat, der skal betales, såfremt selskabets aktiver sælges til de værdier, de er opført til i årsregnskabet.

Udskudt skat afsættes med 22% i det omfang det kan påfalde selskabet. Der afsættes ikke skatteaktiver af skattemæssige underskud, undtagen i det tilfælde at det er dokumenterbart, at selskabet kan anvende det skattemæssige underskud inden for en kort årrække.

**Gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>788.541</b>	<b>1.033.520</b>
Personaleomkostninger	1	-590.838	-540.894
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-144.792	-125.920
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>52.911</b>	<b>366.706</b>
Øvrige finansielle omkostninger		-30.936	-39.417
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>21.975</b>	<b>327.289</b>
Skat af årets resultat	2	-5.228	-62.570
<b>Årets resultat</b>		<b>16.747</b>	<b>264.719</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		16.747	264.719
<b>I alt</b>		<b>16.747</b>	<b>264.719</b>

## Balance 31. december 2021

### Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		640.559	596.640
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3</b>	<b>640.559</b>	<b>596.640</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>640.559</b>	<b>596.640</b>
Andre tilgodehavender		100.000	100.000
Periodeafgrænsningsposter		0	90.947
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>100.000</b>	<b>190.947</b>
Likvide beholdninger		565.120	703.962
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>665.120</b>	<b>894.909</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>1.305.679</b>	<b>1.491.549</b>

## Balance 31. december 2021

### Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		311.230	294.483
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>391.230</b>	<b>374.483</b>
Hensættelse til udskudt skat		58.152	62.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>58.152</b>	<b>62.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.157	25.643
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		350.570	330.000
Skyldig selskabsskat		9.076	20.570
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		254.494	469.618
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		220.000	209.235
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>856.297</b>	<b>1.055.066</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>856.297</b>	<b>1.055.066</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>1.305.679</b>	<b>1.491.549</b>

## Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	294.483	374.483
Årets resultat		16.747	16.747
Egenkapital, ultimo	80.000	311.230	391.230

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	549.767	515.772
Pensionsbidrag	33.052	20.875
Andre omkostninger til social sikring	8.016	4.247
	<b>590.835</b>	<b>540.894</b>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	9.076	20.570
Ændring af udskudt skat	-3.848	42.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>5.228</b>	<b>62.570</b>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv.</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo	1.259.210
Tilgang	188.711
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.447.921</b>
Af- og nedskrivning primo	-662.570
Årets afskrivning	-144.792
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-807362</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>640.559</b>

#### 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med HF. Frederiksen Holding ApS, CVR-nr. 33158033 som 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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen fremgår af moderselskabets årsrapport.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

#### 5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2021</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	1