HAVREHOLM KLATREPARK ApS

CVR-nr.: 36435178

Klosterrisvej 4A st 4
3100 Hornbæk

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

15/07/2024

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

Virksomheden	HAVREHOLM KLATREPARK ApS Klosterrisvej 4A st 4 3100 Hornbæk	
	e-mailadresse:	line@til-tops.dk
	CVR-nr.:	36435178
	Regnskabsår:	01/01/2023 - 31/12/2023
Revisor	TimeVision Godkendt Revisionspartnerselskab Park Allé 295 2605 Brøndby DK Danmark	
	CVR-nr.:	38267132
	P-enhed:	1022020699

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2023 - 31. december 2023 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 30/06/2024

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 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

Brøndby, den 30/06/2024

TimeVision Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 38267132
Jørgen Joost, mne673
Registreret Revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentlligste aktiviteter
Drift af klatrebane

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabet opnåede et resultat efter skat for år 2023 på -372.108 kr. Selskabets balancesum udgjorde pr. 31. december 2023 613.259 kr. og egenkapitalen udgjorde -143.368 kr. Selskabets udvikling, betegner ledelsen som værende utilfredsstillende.

Selskabet opfylder ikke selskabslovens kapitalkrav. Ledelsen aflægger regnskabet efter fortsat drift, da selskabets nuværende og planlagte aktiviteter ikke giver anledning til særlige finansielle risici, og selskabets likviditetsberedskab er sikret i tilstrækkeligt omfang.

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 2023 - 31. december 2023
Bestyrelse	Henrik Frederiksen, Formand Jesper Wiegandt Ken Torpe Christoffersen Line Keefe Susanne Risom
Direktion	Line Keefe
Revision	TimeVision godkendt Revisionspartnerselskab Park Alle 295, 2 2605 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 invetar 10 %
Småanskaffelser på indtil 32.000 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 amortoseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		**212.925**	**458.516**
Personaleomkostninger		-423.753	-491.214
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-146.110	-146.108
Resultat af ordinær primær drift		**-356.938**	**-178.806**
Øvrige finansielle omkostninger		-27.500	-29.506
Ordinært resultat før skat		**-384.438**	**-208.312**
Skat af årets resultat	1	12.330	45.822
Årets resultat		**-372.108**	**-162.490**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-372.108	-162.490
I alt		**-372.108**	**-162.490**

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		361.539	507.649
Materielle anlægsaktiver i alt	**2**	**361.539**	**507.649**
Anlægsaktiver i alt		**361.539**	**507.649**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.484	19.583
Andre tilgodehavender		100.000	100.000
Tilgodehavender i alt		**105.484**	**119.583**
Likvide beholdninger		146.236	364.455
Omsætningsaktiver i alt		**251.720**	**484.038**
AKTIVER I ALT		**613.259**	**991.687**

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-223.368	148.740
Egenkapital i alt		**-143.368**	**228.740**
Hensættelse til udskudt skat		0	12.330
Hensatte forpligtelser i alt		**0**	**12.330**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		51.150	44.321
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		392.646	376.146
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		70.831	99.150
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		242.000	231.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**756.627**	**750.617**
Gældsforpligtelser i alt		**756.627**	**750.617**
PASSIVER I ALT		**613.259**	**991.687**

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	148.740	228.740
Årets resultat		-372.108	-372.108
Egenkapital, ultimo	80.000	-223.368	-143.368

Noter

1. Skat af årets resultat

	2023 kr.	2022 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-12.330	-45.822
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-12.330	-45.822

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.461.119
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	**1.461.119**
Af- og nedskrivning primo	-953.470
Årets afskrivning	-146.110
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	**-1.099.580**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**361.539**

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin kapital.
Selskabet opfylder ikke selskabslovens kapitalkrav. Ledelsen aflægger regnskabet efter fortsat drift, da selskabets nuværende og planlagte aktiviteter ikke giver anledning til særlige finansielle risici, og selskabets likviditetsberedskab er sikret i tilstrækkeligt omfang.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Mercandia Invest ApS, CVR-nr. 21589713 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

	2023
Gennemsnitligt antal ansatte	1