
HAVREHOLM KLATREPARK ApS

CVR-nr.: 36435178

Klosterrisvej 4A st 4
3100 Hornbæk

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

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

28/06/2023

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: 01/01/2022 - 31/12/2022
Revisor	JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Else Sørensens Vej 30, 1 2610 Rødovre DK Danmark CVR-nr.: 63778710 P-enhed: 1004127790

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2022 - 31. december 2022 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 05/06/2023

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 2022 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 revisoreres 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. er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Rødovre, den 05/06/2023

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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Drift af klatrebane

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet opnåede et resultat efter skat for år 2022 på -162.490 kr. Selskabets balancesum udgjorde pr. 31. december 991.687 kr. og egenkapitalen udgjorde 228.740 kr. Selskabets udvikling, betegner ledelsen som værende utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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 bruttfortjenesten 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.

Bruttfortjeneste:

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

Andre driftsomkostninger:

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger til husleje, salgsmarketing, 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 31.000 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 amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		458.516	788.541
Personaleomkostninger	1	-491.214	-590.838
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-146.108	-144.792
Resultat af ordinær primær drift		-178.806	52.911
Øvrige finansielle omkostninger		-29.506	-30.936
Ordinært resultat før skat		-208.312	21.975
Skat af årets resultat	2	45.822	-5.228
Årets resultat		-162.490	16.747
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-162.490	16.747
I alt		-162.490	16.747

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		507.649	640.559
Materielle anlægsaktiver i alt	3	507.649	640.559
Anlægsaktiver i alt		507.649	640.559
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		19.583	0
Andre tilgodehavender		100.000	100.000
Tilgodehavender i alt		119.583	100.000
Likvide beholdninger		364.455	565.120
Omsætningsaktiver i alt		484.038	665.120
AKTIVER I ALT		991.687	1.305.679

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		148.740	311.230
Egenkapital i alt		228.740	391.230
Hensættelse til udskudt skat		12.330	58.152
Hensatte forpligtelser i alt		12.330	58.152
Leverandører af varer og tjenesteydelser		44.321	22.157
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		376.146	350.570
Skyldig selskabsskat		0	9.076
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		99.150	254.494
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		231.000	220.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		750.617	856.297
Gældsforpligtelser i alt		750.617	856.297
PASSIVER I ALT		991.687	1.305.679

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	311.230	0	391.230
Årets resultat		-162.490	0	-162.490
Egenkapital, ultimo	80.000	148.740	0	228.740

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Løn og gager	456.497	549.767
Pensionsbidrag	28.950	33.052
Andre omkostninger til social sikring	5.767	8.016
	<u>491.214</u>	<u>590.835</u>

2. Skat af årets resultat

	2022	2021
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	9.076
Ændring af udskudt skat	-45.822	-3.848
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-45.822</u>	<u>5.228</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv.
	kr.
Kostpris primo	1.447.921
Tilgang	13.198
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>1.461.119</u>
Af- og nedskrivning primo	-807.362
Årets afskrivning	-146.108
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-953.470</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>507.649</u>

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

	2022
Gennemsnitligt antal ansatte	1