

APOSTELGÅRDEN HOLDING ApS

Riddergade 5
4700 Næstved

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2019

Helge Jørgensen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden APOSTELGÅRDEN HOLDING ApS
Riddergade 5
4700 Næstved

CVR-nr: 12238630
Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er eje kapitalandele i dattervirksomhed samt udlejning af hotellejlighed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for året 2018/19 udviser et overskud på 302 t.kr. og balancen pr. 30.06.2019 udviser en egenkapital på 1.080 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Apostelgaarden Holding ApS har med henvisning til årsregnskabslovens § 112, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdi-pa-pirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Nettoomsætning		95.583	124.074
Eksterne omkostninger		-81.244	-57.335
Bruttoresultat		14.339	66.739
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-7.800	-7.800
Resultat af ordinær primær drift		6.539	58.939
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		257.956	19.164
Andre finansielle indtægter		60.343	26.610
Øvrige finansielle omkostninger		-9.986	-95.572
Ordinært resultat før skat		314.852	9.141
Skat af årets resultat	2	-12.497	2.205
Årets resultat		302.355	11.346
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		302.355	11.346
I alt		302.355	11.346

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Grunde og bygninger		1.032.800	1.032.800
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.301	11.101
Materielle anlægsaktiver i alt		1.036.101	1.043.901
Anlægsaktiver i alt		1.036.101	1.043.901
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		89.112	0
Udsudte skatteaktiver		4.105	6.636
Tilgodehavende skat		4.203	4.385
Andre tilgodehavender		0	26.605
Tilgodehavender i alt		97.420	37.626
Andre værdipapirer og kapitalandele		459.126	414.217
Værdipapirer og kapitalandele i alt		459.126	414.217
Likvide beholdninger		1.350	1.350
Omsætningsaktiver i alt		557.896	453.193
Aktiver i alt		1.593.997	1.497.094

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.	3	125.000	125.000
Overført resultat		955.409	653.057
Egenkapital i alt		1.080.409	778.057
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	164.608
Hensatte forpligtelser i alt		0	164.608
Gæld til realkreditinstitutter		441.864	474.365
Langfristede gældsforpligtelser i alt		441.864	474.365
Gæld til realkreditinstitutter		32.466	32.366
Gæld til banker		25.192	35.562
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	985
Skyldig selskabsskat		9.966	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		4.100	11.151
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		71.724	80.064
Gældsforpligtelser i alt		513.588	554.429
Passiver i alt		1.593.997	1.497.094

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bygninger	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.800	7.800
	7.800	7.800

2. Skat af årets resultat

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktuel skat	9.966	0
Ændring af udskudt skat	2.531	-2.205
	12.497	-2.205

3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital dd.mm.åå.	125.000
Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse	0
Anpartskapital ultimo	125.000

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	0