

# **APOSTELGÅRDEN HOLDING ApS**

Riddergade 5  
4700 Næstved

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er godkendt den**

**22/11/2016**

**Helge Jørgensen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 5  |
| Resultatopgørelse .....        | 7  |
| Balance .....                  | 8  |
| Noter .....                    | 10 |

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** APOSTELGÅRDEN HOLDING ApS  
Riddergade 5  
4700 Næstved

CVR-nr: 12238630  
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

**Bankforbindelse** Sydbank  
Axeltorv 4  
4700 Næstved  
DK Danmark

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

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

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for året 2015/16 udviser et overskud på 87 t.kr. og balancen pr. 30.06.2016 udviser en egenkapital på 711 t.kr.

## **Begivenheder efter regnskabets afslutning**

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

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.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv 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).

## Balance

### 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.

### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som for-skellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som er 5 år.

### **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 nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

|   | Note | 2015/16<br>kr. | 2014/15<br>kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Nettoomsætning .....  |      | 97.015         | 99.456         |
| Eksterne omkostninger .....   |      | -34.547        | -44.379        |
| <b>Bruttoresultat .....</b>   |      | <b>62.468</b>  | <b>55.077</b>  |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....                       | 1    | -11.449        | -10.691        |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>   |      | <b>51.019</b>  | <b>44.386</b>  |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver ..... |      | 71.169         | -144.863       |
| Andre finansielle indtægter .....   |      | 40.262         | 220.457        |
| Øvrige finansielle omkostninger .....   |      | -70.456        | -39.045        |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>   |      | <b>91.994</b>  | <b>80.935</b>  |
| Skat af årets resultat .....  | 2    | -4.905         | -53.283        |
| <b>Årets resultat .....</b>   |      | <b>87.089</b>  | <b>27.652</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>  |      |                |                |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....                                  |      |                | 0              |
| Overført resultat .....   |      | 87.089         | 27.652         |
| <b>I alt .....</b>  |      | <b>87.089</b>  | <b>27.652</b>  |

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

|  | Note     | 2015/16<br>kr.   | 2014/15<br>kr.   |
|--|----------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger .....                        |          | 1.032.800        | 1.032.800        |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....    |          | 12.081           | 14.530           |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>      | <b>3</b> | <b>1.044.881</b> | <b>1.047.330</b> |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....   |          | 0                | 0                |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>     |          | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                 |          | <b>1.044.881</b> | <b>1.047.330</b> |
| Udsudte skatteaktiver .....                      |          | 4.834            | 5.141            |
| Tilgodehavende skat .....                        |          | 8.501            | 8.200            |
| Andre tilgodehavender .....                      |          | 15.000           | 35.088           |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>               |          | <b>28.335</b>    | <b>48.429</b>    |
| Andre værdipapirer og kapitalandele .....        |          | 573.542          | 665.540          |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b> |          | <b>573.542</b>   | <b>665.540</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>             |          | <b>601.877</b>   | <b>713.969</b>   |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                       |          | <b>1.646.758</b> | <b>1.761.299</b> |



# Balance 30. juni 2016

## Passiver

|  | Note | 2015/16<br>kr.   | 2014/15<br>kr.   |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....   |      | 125.000          | 125.000          |
| Overført resultat .....  |      | 586.234          | 499.145          |
| Forslag til udbytte .....  |      |                  | 0                |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>   |      | <b>711.234</b>   | <b>624.145</b>   |
| Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder<br>.....            |      | 218.393          | 236.851          |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>  |      | <b>218.393</b>   | <b>236.851</b>   |
| Gæld til realkreditinstitutter .....   |      | 539.410          | 570.584          |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>539.410</b>   | <b>570.584</b>   |
| Gæld til realkreditinstitutter .....   |      | 31.305           | 31.757           |
| Gæld til banker .....  |      | 124.678          | 238.836          |
| Skyldig selskabsskat .....   |      | 4.598            | 52.711           |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... |      | 17.140           | 6.415            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>177.721</b>   | <b>329.719</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>  |      | <b>717.131</b>   | <b>900.303</b>   |
| <b>Passiver i alt .....</b>  |      | <b>1.646.758</b> | <b>1.761.299</b> |

# Noter

## 1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

|   | 2015/16<br>kr. | 2014/15<br>kr. |
|---|----------------|----------------|
| Bygninger                               | 0              | 0              |
| Produktionsanlæg og maskiner            | 0              | 0              |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 11.449         | 10.691         |
|   | <u>11.449</u>  | <u>10.691</u>  |

## 2. Skat af årets resultat

|                                    | 2014/15<br>kr. | 2013/14<br>kr. |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat                        | 4.598          | 52.711         |
| Ændring af udskudt skat            | 307            | 572            |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0              | 0              |
|                                    | <u>4.905</u>   | <u>53.283</u>  |

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

|                                     | Grunde og<br>bygninger<br>kr. | Andre Anlæg<br>mv.<br>kr. |
|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| Kostpris primo                      | 1.032.800                     | 602.313                   |
| Tilgang                             | 0                             | 9.000                     |
| Afgang                              | 0                             | 0                         |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>1.032.800</b>              | <b>611.313</b>            |
| Opskrivninger primo                 | 0                             | 0                         |
| Årets opskrivning                   | 0                             | 0                         |
| <b>Opskrivninger ultimo</b>         | <b>0</b>                      | <b>0</b>                  |
| Af- og nedskrivning primo           | 0                             | -587.783                  |
| Årets afskrivning                   | 0                             | -11.449                   |
| Tilbageførsel ved afgang            | 0                             | 0                         |
| <b>Af- og nedskrivning ultimo</b>   | <b>0</b>                      | <b>-599.232</b>           |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>1.032.800</b>              | <b>12.081</b>             |

#### **4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 250.000 kr.

i ejendomme.