

APOSTELGÅRDEN HOLDING ApS

Riddergade 5
4700 Næstved

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er godkendt den

27/11/2017

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: 01/07/2016 - 30/06/2017

Bankforbindelse Sydbank
Axeltorv 4
4700 Næstved
DK Danmark

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for året 2016/17 udviser et overskud på 55 t.kr. og balancen pr. 30.06.2017 udviser en egenkapital på 767 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets 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. 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.

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 forskellen 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 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Nettoomsætning		98.929	97.015
Eksterne omkostninger		-37.674	-34.547
Bruttoresultat		61.255	62.468
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-11.180	-11.449
Resultat af ordinær primær drift		50.075	51.019
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		14.943	71.169
Andre finansielle indtægter		99.377	40.262
Øvrige finansielle omkostninger		-97.493	-70.456
Ordinært resultat før skat		66.902	91.994
Skat af årets resultat	2	-11.425	-4.905
Årets resultat		55.477	87.089
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		55.477	87.089
I alt		55.477	87.089

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger		1.032.800	1.032.800
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.901	12.081
Materielle anlægsaktiver i alt	3	1.051.701	1.044.881
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
Anlægsaktiver i alt		1.051.701	1.044.881
Udsudte skatteaktiver		4.431	4.834
Tilgodehavende skat		4.610	8.501
Andre tilgodehavender		24.205	15.000
Tilgodehavender i alt		33.246	28.335
Andre værdipapirer og kapitalandele		487.627	573.542
Værdipapirer og kapitalandele i alt		487.627	573.542
Omsætningsaktiver i alt		520.873	601.877
Aktiver i alt		1.572.574	1.646.758

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		641.711	586.234
Egenkapital i alt		766.711	711.234
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		211.134	218.393
Hensatte forpligtelser i alt		211.134	218.393
Gæld til realkreditinstitutter		506.727	539.410
Langfristede gældsforpligtelser i alt		506.727	539.410
Gæld til realkreditinstitutter		32.411	31.305
Gæld til banker		34.842	124.678
Skyldig selskabsskat		11.022	4.598
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		9.727	17.140
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		88.002	177.721
Gældsforpligtelser i alt		594.729	717.131
Passiver i alt		1.572.574	1.646.758

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bygninger	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.180	11.449
	<u>11.180</u>	<u>11.449</u>

2. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	11.022	4.598
Ændring af udskudt skat	403	307
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>11.425</u>	<u>4.905</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.032.800	611.313
Tilgang	0	18.000
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	1.032.800	629.313
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	-599.232
Årets afskrivning	0	-11.180
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	-610.412
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.032.800	18.091

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.