

APOSTELGÅRDEN HOLDING ApS

Riddergade 5
4700 Næstved

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er godkendt den

29/11/2018

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: 01/07/2017 - 30/06/2018

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 2017/18 udviser et overskud på 11 t.kr. og balancen pr. 30.06.2018 udviser en egenkapital på 778 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.

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. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Nettoomsætning		124.074	98.929
Eksterne omkostninger		-57.335	-37.674
Bruttoresultat		66.739	61.255
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-7.800	-11.180
Resultat af ordinær primær drift		58.939	50.075
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		19.164	14.943
Andre finansielle indtægter		26.610	99.377
Øvrige finansielle omkostninger		-95.572	-97.493
Ordinært resultat før skat		9.141	66.902
Skat af årets resultat	2	2.205	-11.425
Årets resultat		11.346	55.477
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		11.346	55.477
I alt		11.346	55.477

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger		1.032.800	1.032.800
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.101	18.901
Materielle anlægsaktiver i alt	3	1.043.901	1.051.701
Anlægsaktiver i alt		1.043.901	1.051.701
Udsudte skatteaktiver		6.636	4.431
Tilgodehavende skat		4.385	4.610
Andre tilgodehavender		26.605	24.205
Tilgodehavender i alt		37.626	33.246
Andre værdipapirer og kapitalandele		414.217	487.627
Værdipapirer og kapitalandele i alt		414.217	487.627
Likvide beholdninger		1.350	0
Omsætningsaktiver i alt		453.193	520.873
Aktiver i alt		1.497.094	1.572.574

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		653.057	641.711
Egenkapital i alt		778.057	766.711
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		164.608	211.134
Hensatte forpligtelser i alt		164.608	211.134
Gæld til realkreditinstitutter		474.365	506.727
Langfristede gældsforpligtelser i alt		474.365	506.727
Gæld til realkreditinstitutter		32.366	32.411
Gæld til banker		35.562	34.842
Leverandører af varer og tjenesteydelser		985	0
Skyldig selskabsskat		0	11.022
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		11.151	9.727
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		80.064	88.002
Gældsforpligtelser i alt		554.429	594.729
Passiver i alt		1.497.094	1.572.574

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bygninger	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.800	11.180
	<u>7.800</u>	<u>11.180</u>

2. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	0	11.022
Ændring af udskudt skat	-2.205	403
	<u>-2.205</u>	<u>11.425</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.032.800	629.313
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>1.032.800</u>	<u>629.313</u>
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivning primo	0	-640.412
Årets afskrivning	0	-7.800
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>0</u>	<u>-618.212</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.032.800</u>	<u>11.101</u>

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.