

HAVEHØJGÅRD ApS

Krogager 20
4000 Roskilde

Årsrapport
1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/10/2019

Pia Larsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HAVEHØJGÅRD ApS
Krogager 20
4000 Roskilde

CVR-nr: 26996422
Regnskabsår: 01/10/2018 - 30/09/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2018 - 30. september 2019 for HAVEHØJGÅRD ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, 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.

Roskilde, den 28/10/2019

Direktion

Pia Linda Larsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Revisors erklæring om opstilling af årsrapporten afgivet af afhængig revisor. (Årsag til afhængighed: Undertegnede revisor er eneejer af anparterne i selskabet, Havehøjgård ApS)

Til den daglige ledelse i HAVEHØJGÅRD ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for 2018/2019 for regnskabsåret 1. oktober 2018 – 30. september 2019 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som du 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit 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, du har givet os til brug

Roskilde, 28/10/2019

Pia Linda Larsen , mne4051

Registreret revisor

FOKUSREVISION.DK REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 26996430

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere.

Resultatopgørelse

Skat af årets resultat

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

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris. Der foretages ikke afskrivninger på grunde og bygninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til indre værdi. I resultatopgørelsen indtægtsføres selskabets andel af resultatet i datterselskabet.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Øvrige værdipapirer og andre kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, måles værdipapir og andre kapitalandele til kostpris. Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Udbytte

Foreslået udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuel skat indregnes i balancen under kort- og langfristet gæld.

Udskudt skat indregnes med alle midlertidige forskelle i regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Nettoomsætning		129.300	127.500
Eksterne omkostninger		-39.760	-43.495
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		52.307	56.715
Bruttoresultat		141.847	140.720
Personaleomkostninger	1	-60.900	-47.270
Resultat af ordinær primær drift		80.947	93.450
Andre finansielle omkostninger		-9.159	-8.789
Ordinært resultat før skat		71.788	84.661
Skat af årets resultat	2	-4.422	-6.138
Årets resultat		67.366	78.523
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		108.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		52.307	56.715
Overført resultat		-92.941	21.808
I alt		67.366	78.523

Balance 30. september 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Grunde og bygninger		2.064.116	2.064.116
Materielle anlægsaktiver i alt	3	2.064.116	2.064.116
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		353.741	301.434
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	353.741	301.434
Anlægsaktiver i alt		2.417.857	2.365.550
Andre tilgodehavender		16.815	0
Tilgodehavender i alt		16.815	0
Likvide beholdninger		73.450	57.274
Omsætningsaktiver i alt		90.265	57.274
Aktiver i alt		2.508.122	2.422.824

Balance 30. september 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		226.241	173.934
Overført resultat		498.706	591.647
Forslag til udbytte		108.000	0
Egenkapital i alt		957.947	890.581
Gæld til realkreditinstitutter		814.573	853.530
Langfristede gældsforpligtelser i alt		814.573	853.530
Gæld til realkreditinstitutter		39.000	40.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		106.246	30.162
Skyldig selskabsskat		4.422	4.138
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		585.934	604.413
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		735.602	678.713
Gældsforpligtelser i alt		1.550.175	1.532.243
Passiver i alt		2.508.122	2.422.824

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	173.934	591.647	0	890.581
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	52.307	-92.941	108.000	67.366
Egenkapital, ultimo	125.000	226.241	498.706	108.000	957.947

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Løn og gager	60.600	47.020
Andre omkostninger til social sikring	300	250
	60.900	47.270

2. Skat af årets resultat

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Aktuel skat	4.422	6.138
Ændring af udskudt skat	0	0
	4.422	6.138

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger
	kr.
Kostpris primo	2.064.116
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	2.064.116
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	0
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.064.116

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	127.500
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	127.500
Nettoopskrivninger primo	176.434
Andel i årets resultat jf. note	52.307
Udloddet udbytte/ tbf/tilskud	0
Nettoopskrivninger ultimo	226.241
Regnskabsmæssig værdi ultimo	353.741

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
Fokusrevision.dk Registreret Revisionsanpartsselskab	100%	52.307	353.741

5. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets hovedaktivitet er at drive formuepleje af selskabets midler.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Fokusrevision.dk ApS og som administrationselskab hæfter selskabet solidarisk for sambeskatningskredsens samlede skatter på kr. 29.260 pr. 30.09.2019.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der afgivet pant i selskabets ejendomme. Af den samlede gæld til kreditinstituttet på kr. 853.573 udgør gælden efter 5 år kr. 650.000

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	1