

HAVEHØJGÅRD ApS

Krogager 20
4000 Roskilde

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/03/2018

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: 01/10/2016 - 30/09/2017

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Havehøjgård ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 28/02/2018

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 2016/2017 for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017 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 for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, 28/02/2018

Pia 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. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
Nettoomsætning		126.400	124.000
Eksterne omkostninger		-47.691	-35.055
Bruttoresultat		78.709	88.945
Resultat af ordinær primær drift		78.709	88.945
Andre finansielle indtægter		0	3.559
Nedskrivning af finansielle aktiver		-34.184	-99.409
Andre finansielle omkostninger		-15.583	-34.481
Ordinært resultat før skat		28.942	-41.386
Skat af årets resultat		-16.500	-12.760
Årets resultat		12.442	-54.146
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-34.184	100.591
Overført resultat		46.626	-154.737
I alt		12.442	-54.146

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger		2.064.116	2.064.116
Materielle anlægsaktiver i alt	1	2.064.116	2.064.116
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		244.719	278.903
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	244.719	278.903
Anlægsaktiver i alt		2.308.835	2.343.019
Andre tilgodehavender		0	11.070
Tilgodehavender i alt		0	11.070
Likvide beholdninger		61.827	59.758
Omsætningsaktiver i alt		61.827	70.828
Aktiver i alt		2.370.662	2.413.847

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		117.219	151.403
Overført resultat		569.839	523.213
Egenkapital i alt		812.058	799.616
Gæld til realkreditinstitutter		894.398	934.631
Langfristede gældsforpligtelser i alt		894.398	934.631
Gæld til realkreditinstitutter		40.000	39.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		11.662	4.897
Skyldig selskabsskat		16.500	13.724
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		596.044	621.979
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		664.206	679.600
Gældsforpligtelser i alt		1.558.604	1.614.231
Passiver i alt		2.370.662	2.413.847

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	151.403	523.213	0	799.616
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	-34.184	46.626		12.442
Egenkapital, ultimo	125.000	117.219	569.839	0	812.058

Noter

1. 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

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	127.500
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	127.500
Nettoopskrivninger primo	151.403
Andel i årets resultat jf. note	-34.184
Udloddet udbytte/ tbf/tilskud	0
Nettoopskrivninger ultimo	117.219
Regnskabsmæssig værdi ultimo	244.719

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
Fokusrevision.dk Registreret Revisionsanpartsselskab	100%	-34.184	244.719

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er at drive formuepleje af selskabets midler.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Fokusrevision.dk ApS og som administrationsselskab hæfter selskabet solidarisk for sambeskatningskredsens samlede skatter på kr. 0 pr. 30.09.2017.

5. 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. 934.398 udgør gælden efter 5 år kr. 730.000