

HAVEHØJGÅRD ApS

Krogager 20
4000 Roskilde

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/02/2017

Pia Larsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

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

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

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

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

HAVEHØJGÅRD ApS

Krogager 20

4000 Roskilde

CVR-nr: 26996422

Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 17/02/2017

Direktion

Pia Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

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

Til den daglige ledelse i Havehøjgård ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for 2015/2016 for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 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, 17/02/2017

Pia Larsen
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 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		124.000	99.100
Eksterne omkostninger		-35.055	-81.198
Bruttoresultat		88.945	17.902
Resultat af ordinær primær drift		88.945	17.902
Andre finansielle indtægter		3.559	23.204
Nedskrivning af finansielle aktiver		-99.409	-123.503
Andre finansielle omkostninger		-34.481	-36.958
Ordinært resultat før skat		-41.386	-119.355
Skat af årets resultat		-12.760	-964
Årets resultat		-54.146	-120.319
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		100.591	-211.503
Overført resultat		-154.737	91.184
I alt		-54.146	-120.319

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 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		278.903	178.312
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	278.903	178.312
Anlægsaktiver i alt		2.343.019	2.242.428
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	186.422
Andre tilgodehavender		11.070	13.245
Tilgodehavender i alt		11.070	199.667
Likvide beholdninger		59.758	54.937
Omsætningsaktiver i alt		70.828	254.604
Aktiver i alt		2.413.847	2.497.032

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		151.403	50.812
Overført resultat		523.213	677.950
Egenkapital i alt	3	799.616	853.762
Gæld til realkreditinstitutter		934.631	973.332
Langfristede gældsforpligtelser i alt		934.631	973.332
Gæld til realkreditinstitutter		39.000	38.600
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		4.897	0
Skyldig selskabsskat		13.724	964
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		621.979	630.374
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		679.600	669.938
Gældsforpligtelser i alt		1.614.231	1.643.270
Passiver i alt		2.413.847	2.497.032

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	1.358.500
Tilgang	705.616
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	50.812
Andel i årets resultat jf. note	-99.409
Udloddet udbytte/ tbf/tilskud	200.000
Nettoopskrivninger ultimo	151.403
Regnskabsmæssig værdi ultimo	278.903

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
Fokusrevision.dk Registreret Revisionsanpartsselskab	100%	-99.409	278.903

3. Egenkapital i alt

	Anpartskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	50.812	677.950	0	853.762
Udloddet ordinært udbytte/tbg	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	100.591	-154.737	0	-54.146
Egenkapital ultimo	125.000	151.403	523.213	0	799.616

Selskabets anparter er opdelt i 125 stk. á kr. 1.000.

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er at drive formuepleje af selskabets midler.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Fokusrevision.dk ApS og som administrationselskab hæfter selskabet solidarisk for sambeskatningskredsens samlede skatter på kr. 0 pr. 30.09.2016.

6. 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. 973.631 udgør gælden efter 5 år kr. 770.000