

HAVEHØJGÅRD ApS

Krogager 20
4000 Roskilde

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/03/2019

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: 01/10/2017 - 30/09/2018

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 28/02/2019

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 2017/2018 for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018 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, 28/02/2019

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. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Nettoomsætning		127.500	126.400
Eksterne omkostninger		-43.495	-47.691
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		56.715	-34.184
Bruttoresultat		140.720	78.709
Personaleomkostninger	1	-47.270	0
Resultat af ordinær primær drift		93.450	78.709
Andre finansielle omkostninger		-8.789	-15.583
Ordinært resultat før skat		84.661	28.942
Skat af årets resultat		-6.138	-16.500
Årets resultat		78.523	12.442
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		56.715	-34.184
Overført resultat		21.808	46.626
I alt		78.523	12.442

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger		2.064.116	2.064.116
Materielle anlægsaktiver i alt	2	2.064.116	2.064.116
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		301.434	244.719
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	301.434	244.719
Anlægsaktiver i alt		2.365.550	2.308.835
Likvide beholdninger		57.274	61.827
Omsætningsaktiver i alt		57.274	61.827
Aktiver i alt		2.422.824	2.370.662

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		173.934	117.219
Overført resultat		591.647	569.839
Egenkapital i alt		890.581	812.058
Gæld til realkreditinstitutter		853.530	894.398
Langfristede gældsforpligtelser i alt		853.530	894.398
Gæld til realkreditinstitutter		40.000	40.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		30.162	11.662
Skyldig selskabsskat		4.138	16.500
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		604.413	596.044
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		678.713	664.206
Gældsforpligtelser i alt		1.532.243	1.558.604
Passiver i alt		2.422.824	2.370.662

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	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	117.219	569.839	0	812.058
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	56.715	21.808	0	78.523
Egenkapital, ultimo	125.000	173.934	591.647	0	890.581

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	47,020	0
Andre omkostninger til social sikring	250	0
	<u>47.270</u>	<u>0</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

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

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	127.500
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	127.500
Nettoopskrivninger primo	117.219
Andel i årets resultat jf. note	56.715
Udloddet udbytte/ tbf/tilskud	0
Nettoopskrivninger ultimo	176.434
Regnskabsmæssig værdi ultimo	301.434

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
Fokusrevision.dk Registreret Revisionsanpartsselskab	100%	56.715	301.434

4. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

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. 24.000 pr. 30.09.2017.

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. 893.530 udgør gælden efter 5 år kr. 690.000

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18
Gennemsnitligt antal ansatte	0