

Hvilebækgaard Holding ApS

Præstevej 95, 3200 Helsingør

CVR.Nr.31 62 80 24

Årsrapport for perioden 1/7 2022 - 30/6 2023

Vedtaget på selskabets ordinære generalforsamling den 19. Oktober 2023



Dirigent

Jess Peter Hansen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse for året 2022/23	7
Balance pr. 30/6 2023	8-9
Noter	10-11

## SELSKABSOPLYSNINGER

1/

**Selskabet** Hvilebækgaard Holding ApS  
Præstevej 95, 3200 Helsingø  
Cvr.nr 31 62 80 24  
Telefon: 20492824

**Direktion** Jess Peter Hansen

**Revisor** Revisionsfirmaet Per Obling  
Græsmosevej 3  
3200 Helsingø

**Pengeinstitut** Danske Bank A/S  
Stengade 57 B  
3000 Helsingør

## LEDELSENS PÅTEGNING

2/

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/7 2022 - 30/6 2023 for Hvilebækgaard Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1/7 2022 - 30/6 2023.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Annis, den 19. Oktober 2023

**I direktionen:**



**Jess Peter Hansen**

# REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

3/

Til den daglige ledelse i Hvilebækgaard Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hvilebækgaard Holding ApS for regnskabsåret 1/7 2022 - 30/6 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har overholdt relevante etiske krav, 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 Deres 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, De 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.

**Græsted, den 19. Oktober 2023**

**Revisionsfirmaet Per Obling**

**Cvr.nr 14913572**

**Per Obling**

**Registreret revisor**

**mne 2124**

**Naverbuen 1**

**3230 Græsted**

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabet er et holdingselskab og ejer anparter i dattervirksomhed.

## **Usædvanlige forhold**

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

## **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Der er i.h.t. årsregnskabslovens § 110 ikke aflagt koncernregnskab.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. Moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet har valgt ikke at oplyse omsætningens størrelse efter Årl. § 32.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger, tab på debitorer mv.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skatter, herunder eventualskat**

Skat er beregnet med den aktuelle skattesats 22%, på grundlag af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke skattemæssige poster. Den del af skatten, der er udskudt til betaling i senere år, er opført som eventualskat under hensættelser og beregnet med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster ( fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud ). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Datterselskabet er værdiansat til den indre værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser indregnes til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende optages de til amortiseret kostpris, hvilket for de korte forrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.



## Resultatopgørelse for året 2022/23

7/

<u>Noter</u>		<u>2021/22 i</u> <u>kr. 1.000</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	-7.250	-7
Finansielle omkostninger	-21.268	-20
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomhed	42.064	189
Finansielle indtægter, der hidrører tilknyttede virksomheder	35.788	39
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>	49.334	201
2 Skat af årets resultat	<u>-1.606</u>	<u>-2</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>47.728</u></b> <b>=====</b>	<b><u>199</u></b> <b>===</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte	58.900	57
Andel resultat efter den indre værdis metode	42.064	190
Overført til næste regnskabsår	<u>-53.236</u>	<u>-48</u>
	<b><u>47.728</u></b> <b>=====</b>	<b><u>199</u></b> <b>===</b>

## Balance pr. 30/6 2023

8/

2021/22 i  
kr. 1.000Noter**Aktiver****Anlægsaktiver:**

1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.164.855	2.123
	<b>Finansielle anlægsaktiver ialt</b>	<u>2.164.855</u>	<u>2.123</u>
	<b>Anlægsaktiver ialt</b>	<u><b>2.164.855</b></u>	<u><b>2.123</b></u>

**Omsætningsaktiver:**

	Tilgodehavende tilknyttede virksomheder	790.947	1.000
	Andre tilgodehavender	<u>38.930</u>	<u>0</u>
	<b>Kortfristede tilgodehavender ialt</b>	<u>829.877</u>	<u>1.000</u>
	Likvide beholdninger	31.574	30
	<b>Omsætningsaktiver ialt</b>	<u><b>861.451</b></u>	<u><b>1.030</b></u>
	<b>Aktiver ialt</b>	<u><b>3.026.306</b></u>	<u><b>3.153</b></u>

Balance pr. 30/6 2023

9/  
2021/22 i  
kr. 1.000

Noter

**Passiver**

	Virksomhedskapital	125.000	125
	Skyldig udbytte for regnskabsåret	58.900	57
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi's metode	1.486.105	1.444
	Overført overskud	<u>781.887</u>	<u>835</u>
3	<b>Egenkapital ialt</b>	<u>2.451.892</u>	<u>2.461</u>
	<b>Gældsforpligtelser:</b>		
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	564.519	526
2	Selskabsskat	0	156
	Anden gæld	<u>9.895</u>	<u>10</u>
	<b>Kortfristet gældsforpligtelser ialt</b>	<u>574.414</u>	<u>692</u>
	<b>Gældsforpligtelser ialt</b>	<u>574.414</u>	<u>692</u>
	<b>Passiver ialt</b>	<b><u>3.026.306</u></b>	<b><u>3.153</u></b>
4	<b>Eventualforpligtelser</b>		

## NOTER

10/

### 1. Kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder

Værdiansættelsen i moderselskabet af datterselskabet Hvilebækgaard Entreprenør ApS som er 100% ejet, er foretaget i henhold til årsregnskabslovens § 41.

#### **Anskaffelsessum**

Anskaffelsessum

813.079

**Samlet anskaffelsessum pr. 1. juli 2022**

813.079

#### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi's metode**

Saldo pr. 1. juli 2022

1.309.712

Opskrivning periodens resultat

42.064

**Samlet opskrivning pr. 30. juni 2023**

1.351.776

**Bogført værdi pr. 30. juni 2023**

2.164.855

#### **Dattervirksomheder og associerede virksomheder**

<u>Navn, hjemsted</u>	<u>Ejer- andel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Egen- kapital i alt</u>	<u>Resultat i alt</u>
Hvilebækgaard Entreprenør ApS, Helsingør	100%	125.000	<u>2.164.855</u>	<u>42.064</u>
<b>I alt</b>			<b><u>2.164.855</u></b>	<b><u>42.064</u></b>

### 2. Skat

	<u>Selskabs- skat</u>	<u>Eventual- skat</u>	<u>Ifølge resultat- opgørelsen</u>
Hensættelser pr. 1. juli 2022	131.212	0	
Betalt skat	131.212		
Betalt a`c skat	10.000		
Anvendt underskud tidligere år			0
Afsat rente selskabsskat	0		
Skat af årets resultat	<u>-28.930</u>	<u>0</u>	<u>-28.930</u>
<b>Hensættelser pr. 30. juni 2023</b>	<b><u>-38.930</u></b>	<b><u>0</u></b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>-28.930</b>
<b>- heraf skat af datterselskaber</b>			<b><u>30.536</u></b>
			<b><u>1.606</u></b>

<b>3. <u>Egenkapital</u></b>	<b>Virksom-</b>	<b>nettoopskr.</b>	<b>Skyldigt</b>	<b>Overført</b>	<b><u>Ialt</u></b>
	<b>heds-</b>	<b>efter den in-</b>	<b>udbytte</b>	<b>Overskud</b>	
	<b>kapital</b>	<b>dre værdi's</b>	<b>metode</b>	<b>metode</b>	
Pr. 1. juli 2022	125.000	1.444.041	57.200	835.123	2.461.364
- afregnet udbytte i regnskabsåret			-57.200	0	-57.200
Årets overskud	<u>0</u>	<u>42.064</u>	<u>58.900</u>	<u>-53.236</u>	<u>47.728</u>
<b>Pr. 30. juni 2023</b>	<b>125.000</b>	<b>1.486.105</b>	<b>58.900</b>	<b>781.887</b>	<b>2.451.892</b>
	=====	=====	=====	=====	=====
<b>Pr. 30. juni 2022</b>	<b>125.000</b>	<b>1.444.041</b>	<b>57.200</b>	<b>835.123</b>	<b>2.461.364</b>
	=====	=====	=====	=====	=====

Kapitalen består af 125 anparter à nom. 1.000 kr. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

#### **4. Eventualforpligtelser**

De sambeskattede tilknyttede selskaber hæfter solidarisk for skat af sambeskatningen.