

Revidata

Kenny Mencke · Michel Mandrup · Minna Jensen · Anne Haarløv
Registrerede revisorer

Erhvervsstyrelsen

Smørum Havecenter ApS

Nørregårdsvej 12
3100 Hornbæk

Årsrapport 1/1 - 31/12 2022

10. regnskabsår

CVR-nr : 35 05 33 60

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 12. juni 2023
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Marianne Vrist Bech Willumsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 1/1 - 31/12 2022	9
Balance pr. 31. december 2022	10
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navn: Smørum Havecenter ApS
Nørregårdsvej 12
3100 Hornbæk

CVR-nr.: 35 05 33 60
Regnskabsår: 1/1 - 31/12 2022

Direktion

Marianne Vrist Bech Willumsen

Revisor

Revidata Registrerede Revisorer A/S
Registreret revisionsvirksomhed
Bagsværdvej 92
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 37 02 98 15

Erklæringsgivende revisor: Michel Mandrup

Kapitalinteresser

Saunte Havecenter ApS, Hornbæk

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/1 - 31/12 2022, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabet har fravalgt revision, og ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg fortsat er opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 12. juni 2023

Underskrevet elektronisk, se bagerste side

I direktionen

Marianne Vrist Bech Willumsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse af Smørum Havecenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Smørum Havecenter ApS for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2022 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 ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske 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 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.

Kgs. Lyngby, den 12. juni 2023
Revidata Registrerede Revisorer A/S
Registreret revisionsvirksomhed, CVR nr. 37029815

Michel Mandrup
Registreret revisor
mne33770

Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udlejning af driftsmidler, samt investering i unoterede aktier.

I forhold til tidligere år har selskabet haft væsentlige ændringer i aktiviteterne. Selskabet er i år gået fra at drive havecenter, til udlejning af driftsmidler samt investering i unoterede aktier.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Refusioner og Andre personaleomkostninger er i gruppen Personaleomkostninger omklassificeret fra Personaleomkostninger til henholdsvis Andre driftsindtægter og Andre eksterne omkostninger. Der er foretaget ændring af sammenligningstal. Ændringen har ingen påvirkning på resultatet eller egenkapitalen.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttotab.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering har fundet sted, hvilket sædvanligvis svarer til faktureret salg.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter modtagne refusioner vedrørende lønninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, lokaler og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger består af lønninger, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inve:	10 år	0%

Driftsmidler, som kan straksafskrives efter gældende skatteregler, og driftsmidler med en fysisk levetid under 3 år, omkostningsføres i resultatopgørelsen i købsåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genanskaffelsesværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab på afhændede/udgåede materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/omkostninger.

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes udbytte og eventuelle værdireguleringer.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Balancen

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte indregnes i resultatopgørelsen på deklarerings tidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres til nettorealiseringsværdien med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en del af regnskabsposten "Overført overskud eller underskud" under egenkapitalen. Udbyttet indregnes som en gældsforpligtelse når vedtagelse på generalforsamlingen har fundet sted.

Hensatte forpligtelser

Udskudte skatteforpligtelser og -aktiver

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat opgøres på grundlag af gældende skatteregler på balancetidspunktet og gældende skattesats på forventet udnyttelsestidspunkt.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.

Resultatopgørelse for året 1/1 - 31/12 2022

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttotab	-7.532	-36.937
1 Personaleomkostninger	0	-1.695
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-21.767	-21.767
Resultat af primær drift	-29.299	-60.399
Indtægter af kapitalinteresser	75.000	0
2 Andre finansielle indtægter	5.574	10.754
3 Andre finansielle omkostninger	-4.696	-12.049
Resultat før skat	46.579	-61.694
Skat af årets resultat	12	525
Årets resultat	46.591	-61.169
 Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	58.900	57.200
Overført overskud eller underskud	-12.309	-118.369
Disponeret i alt	46.591	-61.169

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

**Balance - Aktiver
pr. 31. december 2022**

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>165.068</u>	<u>186.835</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>165.068</u>	<u>186.835</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalinteresser	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>190.068</u>	<u>211.835</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>45.885</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	<u>189.393</u>	<u>183.289</u>
Andre tilgodehavender	<u>10.000</u>	<u>24.184</u>
Tilgodehavender i alt	<u>245.278</u>	<u>207.473</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	<u>22.352</u>	<u>39.839</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>22.352</u>	<u>39.839</u>
4 Omsætningsaktiver i alt	<u>267.630</u>	<u>247.312</u>
Aktiver i alt	<u>457.698</u>	<u>459.147</u>

**Balance - Passiver
pr. 31. december 2022**

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud	247.639	258.248
Egenkapital i alt	327.639	338.248
Hensatte forpligtigelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	0
Hensatte forpligtigelser i alt	0	0
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	115.059	105.899
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	130.059	120.899
Gældsforpligtigelser i alt	130.059	120.899
Passiver i alt	457.698	459.147
5 Sikkerheder og pantsætninger		
6 Eventualforpligtelser og eventualaktiver		

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2022</u>
<p>1 Personaleomkostninger Personaleomkostninger sidste år Andre omkostninger til social sikring Personaleomkostninger sidste år i alt</p>	<hr style="border: 0.5px solid black;"/> <p style="text-align: right;">1.695</p> <hr style="border: 0.5px solid black;"/> <p style="text-align: right;">1.695</p> <hr style="border: 1.5px solid black;"/>
<p>Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde</p>	<p style="text-align: right;">0</p>
<p>2 Andre finansielle indtægter Renter vedrørende kapitalinteresser udgør t.kr. 5.</p>	
<p>3 Andre finansielle omkostninger Renter vedrørende kapitalinteresser udgør t.kr. 0.</p>	
<p>4 Omsætningssaktiver Omsætningsaktiver, der forfalder efter 1 år udgør t.kr. 0.</p>	
<p>5 Sikkerheder og pantsætninger Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.</p>	
<p>6 Eventualforpligtelser og eventualaktiver Selskabets samlede eventualforpligtelser udgør t.kr. 36.</p> <p>Selskabet har et skatteaktiv der ikke er indregnet i årsrapporten og udgør på balancetidspunktet t. kr. 10.</p>	

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Marianne Bech

Navnet returneret af dansk MitID var:

Marianne Vrist Bech Willumsen

Direktør

På vegne af Smørum Havecenter ApS

ID: 351a59be-8107-4ada-a042-6b45b71936b9

Tidspunkt for underskrift: 12-06-2023 kl.: 17:11:13

Underskrevet med MitID



Marianne Bech

Navnet returneret af dansk MitID var:

Marianne Vrist Bech Willumsen

Dirigent

På vegne af Smørum Havecenter ApS

ID: 351a59be-8107-4ada-a042-6b45b71936b9

Tidspunkt for underskrift: 12-06-2023 kl.: 17:11:13

Underskrevet med MitID



Michel Mandrup

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michel Mandrup

Registreret revisor

På vegne af Revidata Registrerede Revisorer A/S

ID: 68c44038-640a-40fb-a952-a6182d6748dd

Tidspunkt for underskrift: 13-06-2023 kl.: 00:15:00

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: ffd4d2HuWqm250191584

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.