

Holberggaard ApS

Strandgaardsvej 8

4760 Vordingborg

CVR-nr. 35 83 20 76

**Årsrapport for perioden
1. juli 2020 til 30. juni 2021
(7. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 26. november 2021

Flemming Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	11
Balance 30. juni 2021	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter til årsrapporten	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Holberggaard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 26. september 2021

Direktion

Flemming Nielsen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Holberggaard ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Holberggaard ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 26. september 2021

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Ulrik Dyreby Kock
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34112

Thøger Rude Andersen
registreret revisor, CMA
MNE-nr. mne14773

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holberggaard ApS Strandgaardsvej 8 4760 Vordingborg
	CVR-nr.: 35 83 20 76
	Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
	Stiftet: 14. april 2014
	Regnskabsår: 7. regnskabsår
	Hjemsted: Vordingborg
Direktion	Flemming Nielsen, direktør
Revision	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Indiakaj 6 2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive Holberggaard, herunder kursusvirksomhed - restaurant samt beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020/21 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 289.378, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 116.928.

Årets resultat har været præget af nedlukning og dermed manglende omsætning i forbindelse med Covid-19. I note 1 redegør selskabets ledelse for selskabets fortsatte drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er Covid-19 restriktionerne ophævet, hvorfor der forventes en positiv stigning i virksomhedens aktiviteter og indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holberggaard ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personleomkostninger" er ændret således, at visse omkostningsarter, der hidtid er blevet indregnet under personaleomkostninger, fremover indregnes som "andre eksterne omkostninger". Ligeledes er kompensationer modtaget i forbindelse med Corona ændret fra henholdsvis "omsætning" til "andre driftsindtægter" og fra "personaleomkostninger" ligeledes til "andre driftsindtægter".

De foretagne klassifikationsændringer har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstal er tilpasset den ændrede klassifikation.

Ændringen har ikke indflydelse på "andre eksterne omkostninger" i indeværende regnskabsår (forrige år forhøjes med 7 t.kr.). Personaleomkostninger i indeværende regnskabsår forhøjes med 112 t.kr. (forrige år forhøjes med 56 t.kr.) Omsætning i indeværende regnskabsår reduceres med 117 t.kr. (forrige år reduceres med 114 t.kr.) Andre driftsindtægter forhøjes med 289 t.kr. (forrige regnskabsår forhøjes med 168 t.kr.).

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Bruttofortjeneste		1.087.787	844.892
Personaleomkostninger	3	<u>-1.421.986</u>	<u>-1.316.259</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-334.199	-471.367
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-27.460</u>	<u>-31.361</u>
Resultat før finansielle poster		-361.659	-502.728
Finansielle indtægter	4	8.599	12.909
Finansielle omkostninger	5	<u>-16.275</u>	<u>-8.075</u>
Resultat før skat		-369.335	-497.894
Skat af årets resultat	6	<u>79.957</u>	<u>109.079</u>
Årets resultat		<u>-289.378</u>	<u>-388.815</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-289.378</u>	<u>-388.815</u>
		<u>-289.378</u>	<u>-388.815</u>

Balance 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		98.722	25.154
Materielle anlægsaktiver	7	<u>98.722</u>	<u>25.154</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>98.722</u>	<u>25.154</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		129.940	123.167
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	99.381
Andre tilgodehavender		77.099	8.974
Udskudt skatteaktiv		3.240	5.519
Selskabsskat		82.236	105.863
Periodeafgrænsningsposter		12.493	48.490
Tilgodehavender		<u>305.008</u>	<u>391.394</u>
Likvide beholdninger		<u>187.872</u>	<u>326.729</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>492.880</u>	<u>718.123</u>
Aktiver i alt		<u><u>591.602</u></u>	<u><u>743.277</u></u>

Balance 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-196.928	4.496
Egenkapital	8	-116.928	84.496
Anden gæld		126.625	104.038
Langfristede gældsforpligtelser		126.625	104.038
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	24.997
Leverandører af varer og tjenesteydelser		100.628	116.226
Gæld til tilknyttede virksomheder		69	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.038	69
Anden gæld		373.480	368.451
Periodeafgrænsningsposter		103.690	45.000
Kortfristede gældsforpligtelser		581.905	554.743
Gældsforpligtelser i alt		708.530	658.781
Passiver i alt		591.602	743.277
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	9		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	80.000	4.496	84.496
Årets resultat	0	-289.378	-289.378
Tilskud fra koncern	0	87.954	87.954
Egenkapital ultimo	80.000	-196.928	-116.928

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt sin anpartskapital, og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at den nødvendige finansiering stilles til rådighed.

Selskabets ultimative anpartshaver har givet tilsagn om tilførsel af nødvendig likviditet til sikring af selskabets fortsatte drift.

Selskabets ledelse aflægger på grundlag af de givne tilsagn årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Efter regnskabsårets udløb har selskabets kapitalejer foretaget en kontant kapitalforhøjelse, som sikre at selskabets egenkapital er retableret efter dette regnskabsårs afslutning .

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
2 Andre driftsindtægter		
Kompensation for faste omkostninger	177.093	113.597
Lønkomensation	<u>111.871</u>	<u>54.194</u>
	<u>288.964</u>	<u>167.791</u>
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.311.085	1.207.275
Pensioner	86.487	86.781
Andre omkostninger til social sikring	<u>24.414</u>	<u>22.203</u>
	<u>1.421.986</u>	<u>1.316.259</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

Noter

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	8.599	12.428
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>481</u>
	<u>8.599</u>	<u>12.909</u>
5 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	13.500	5.669
Andre finansielle omkostninger	2.757	2.264
Valutakurstab	<u>18</u>	<u>142</u>
	<u>16.275</u>	<u>8.075</u>
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-82.236	-105.863
Årets udskudte skat	<u>2.279</u>	<u>-3.216</u>
	<u>-79.957</u>	<u>-109.079</u>

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	166.126
Tilgang i årets løb	<u>101.028</u>
Kostpris ultimo	<u>267.154</u>
Af- og nedskrivninger primo	140.972
Årets afskrivninger	<u>27.460</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>168.432</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>98.722</u></u>

8 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet FLN Ejendomskonsulenten ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2014 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 14. april 2014 eller senere.