

Ny Femhøjgaard ApS
c/o Gerlev Kro, Bygaden 4
3630 Jægerspris

CVR-nummer 36558288

Årsrapport

1. januar 2022 - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 21. juni 2023

Dennis Zollfranck Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Ny Femhøjgaard ApS
c/o Gerlev Kro, Bygaden 4
3630 Jægerspris

Hjemstedskommune: Frederikssund
CVR-nummer: 36558288
Regnskabsperiode: 1. januar 2022 - 31. december 2022

Direktion

Dennis Zollfranck Larsen
Martin Zollfranck Larsen

Revisor

Dansk Revision Frederikssund
Registreret revisionsanpartsselskab
Havnegade 4
3600 Frederikssund

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Ny Femhøjgaard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jægerspris, 8. juni 2023

Direktionen:

Dennis Zollfranck Larsen

Martin Zollfranck Larsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Ny Femhøjgaard ApS

Erklæring om udvidet gennemgang på årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ny Femhøjgaard ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Frederikssund, 8. juni 2023

Dansk Revision Frederikssund

Registreret revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 86141019

Dorte Lodahl Krusaa
Partner, Registreret Revisor
mne12506

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive bed and breakfast og kursusvirksomhed med selskabsfaciliteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Selskabet har i vinteren 2022 været underlagt restriktioner som følge af Covid-19 og den delvise nedlukning af Danmark. Restriktionerne i samfundet har påvirket selskabets aktivitet, da selskabet ikke har kunnet køre på fuld kapacitet.

Selskabet har som følge heraf søgt og modtaget TDKK 461 i kompensation.

Selskabets ejendom er siden erhvervelsen ombygget og forbedret, og den bogførte værdi afspejlede ikke længere ejendommens reelle værdi.

Selskabet har i 2022 ændret regnskabspraksis for indregning af ejendomme, så selskabets ejendom er opskrevet til dagsværdi efter årsregnskabslovens § 41. Dagsværdien er vurderet af Nordicals Erhvervsmæglere i november 2022 til TDKK 26.000.

Opskrivningen udgør TDKK 15.544.

Opskrivningens resultatpåvirkning udgør kr. 0, aktiverne stiger med TDKK 15.544, udskudt skat stiger med 3.420, og egenkapitalen stiger med TDKK 12.124. Sammenligningstal er ikke tilpasset jf. årsregnskabslovens § 51, stk. 2.

Årets udvikling og resultat svarer i øvrigt til ledelsens forventninger.

Selskabets drift er i 2023 tilbage til normal drift efter 3 år med Covid-19. Omsætning og aktivitet er højere end 2022, og ledelsen forventer et positivt resultat for 2023 på TDKK 1,2 før afskrivninger og skat.

		2022	2021
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttofortjeneste	3.250.364	2.612
1	Personaleomkostninger	-2.546.970	-1.690
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-352.000	-702
	Resultat før finansielle poster	351.394	219
	Finansielle omkostninger	-238.903	-232
	Resultat før skat	112.491	-13
	Skat af årets resultat	-24.881	3
	Årets resultat	87.610	-10
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	87.610	-10
	Resultatdisponering i alt	87.610	-10

		2022	2021
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
2	Grunde og bygninger	26.000.000	9.282
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	774.826	834
	Materielle anlægsaktiver	26.774.826	10.116
	Anlægsaktiver i alt	26.774.826	10.116
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	133.452	101
	Varebeholdninger	133.452	101
	Udskudte skatteaktiver	0	34
	Andre tilgodehavender	0	458
	Periodeafgrænsningsposter	9.334	13
	Tilgodehavender	9.334	505
	Likvide beholdninger	1.770	2
	Omsætningsaktiver i alt	144.557	609
	Aktiver i alt	26.919.383	10.725

		2022	2021
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	165.000	165
	Reserve for opskrivninger	12.124.384	0
	Overført resultat	205.848	118
	Egenkapital i alt	12.495.232	283
	Hensættelser til udskudt skat	3.410.316	0
	Hensatte forpligtelser	3.410.316	0
	Ansvarlige lånekapital	503.125	503
	Gæld til realkreditinstitutter	6.938.274	7.407
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	441.160	210
4	Langfristede gældsforpligtelser	7.882.559	8.120
5	Gæld til realkreditinstitutter	474.302	473
	Kreditinstitutter	399.782	445
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	350.000	350
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.587.870	823
	Anden gæld	263.088	210
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	56.236	22
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.131.276	2.321
	Gældsforpligtelser i alt	11.013.835	10.442
	Passiver i alt	26.919.383	10.725
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Særlige poster vedr. Covid-19 kompensation		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Reserver for op- skrivnin- ger	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december				
Saldo primo	165	0	118	283
Årets henlæggelse til reserve, ej resultatdisponeret	0	12.124	0	12.124
Årets resultat	0	0	88	88
Egenkapital ultimo	165	12.124	206	12.495

	2022	2021
Noter	DKK	1.000 DKK
1		
Personaleomkostninger		
Løn og gager	2.394.436	1.634
Pensioner	72.846	17
Andre omkostninger til social sikring	56.364	35
Øvrige personaleomkostninger	23.325	5
Personaleomkostninger i alt	2.546.970	1.690
Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 7 beskæftigede (sidste år 4).		
2		
Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	12.451.858	11.795
Tilgang i årets løb	1.340.785	657
Kostpris 31. december	13.792.643	12.452
Årets opskrivninger	15.544.082	0
Opskrivninger 31. december	15.544.082	0
Af- og nedskrivninger 1. januar	-3.169.437	-2.653
Årets af- og nedskrivninger	-167.288	-516
Afskrivninger 31. december	-3.336.725	-3.169
Grunde og bygninger i alt	26.000.000	9.282
3		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	1.996.306	1.996
Tilgang i årets løb	125.837	0
Kostpris 31. december	2.122.143	1.996
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.162.605	-976
Årets af- og nedskrivninger	-184.712	-186
Afskrivninger 31. december	-1.347.317	-1.163
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	774.826	834
4		
Langfristede gældsforpligtelser		
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	5.116.386	5.596

	2022	2021
Noter	DKK	1.000 DKK
5	Gæld til realkreditinstitutter	
	Andel af langfristet gæld, der forfalder indenfor 1 år	
	<u>474.302</u>	<u>473</u>
	474.302	473
6	Eventualforpligtelser	
	Ingen.	
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
	Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt TDKK 9.900 der giver pant i grunde og bygninger, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør TDKK 26.000.	
8	Særlige poster vedr. Covid-19 kompensation	
	Virksomheden har i bruttofortjenesten for 2022 indregnet Covid-19 kompensation fra ordningen for midlertidig lønkompensation til hjemsendte med TDKK 73, kompensationsordningen for selvstændige med TDKK 198 og fra kompensationsordningen for faste omkostninger med TDKK 185.	
	I Anden gæld indgår Covid-19 kompensationer med TDKK 88.	
	Anden gæld vedrører regulering af kompensation, der tidligere er udbetalt på basis af ledelsens forventninger til faste omkostninger i kompensationsperioden på tidspunktet for virksomhedens ansøgning om kompensation.	

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Indregning af ejendom

Som følge af den i ledelsesberetningen nævnte ændring i regnskabspraksis, hvor selskabets ejendom er opskrevet til dagsværdi efter årsregnskabslovens § 41, er der i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 51 stk. 2 ikke tilrettet sammenligningstal for 2021.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til 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 ressourcer 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 har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet. Covid-19 kompensationer indregnes med den del der vedrører regnskabsåret, når betingelserne for at opnå kompensation er opfyldt, og virksomheden har søgt eller har planlagt at søge kompensation inden udløbet af ansøgningsfristen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Ejendomme måles til dagsværdi med fradrag af afskrivninger, og dagsværdiregulering direkte på egenkapital som bunden reserve for opskrivninger

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivning og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger	5 - 50 år	26 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 20 år	0 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.