

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

CVR-nummer 36558288

Årsrapport

1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 8. juni 2020

Dennis Zollfranck Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	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	14

Selskabsoplysninger

Selskab

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

Hjemstedskommune: Frederikssund
CVR-nummer: 36558288
Regnskabsperiode: 1. januar 2019 - 31. december 2019

Direktion

Dennis Zollfranck Larsen
Martin Zollfranck Larsen

Revisor

Dansk Revision Frederikssund
Registreret revisionsanpartsselskab
Havnegade 2-4
3600 Frederikssund

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jægerspris, 2. juni 2020

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 2019 - 31. december 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af lovgivningens bestemmelser om udlån til kapitalejeren

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 stk. 1 ydet et lån til selskabets kapitalejere. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Frederikssund, 2. juni 2020

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.

I forbindelse med ombygning af selskabets bygning i 2015 opstod en tvist med en leverandør, som selskabet har haft anlagt sag mod. Selskabet har i den forbindelse haft tilbageholdt betaling til leverandøren, der efterfølgende er gået konkurs. I indeværende regnskabsår har ledelsen valgt at indtægtsføre denne tilbageholdelse på DKK 448.107.

Årets udvikling og resultat svarer i øvrigt til ledelsens forventninger.

Note	Resultatopgørelse	2019 DKK	2018 1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttofortjeneste	2.428.601	2.035
1	Personaleomkostninger	-1.128.458	-740
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-771.340	-771
	Resultat før finansielle poster	528.804	523
	Finansielle indtægter	1.367	10
	Finansielle omkostninger	-246.238	-485
	Resultat før skat	283.933	48
2	Skat af årets resultat	-62.683	13
	Årets resultat	221.250	60
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	221.250	60
	Resultatdisponering i alt	221.250	60
3	Særlige poster		

Note	Balance	2019 DKK	2018 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
4	Grunde og bygninger	9.659.351	10.211
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.240.462	1.419
	Materielle anlægsaktiver	10.899.813	11.630
	Anlægsaktiver i alt	10.899.813	11.630
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	89.439	71
	Varebeholdninger	89.439	71
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	69.754	41
	Udskudte skatteaktiver	0	55
	Andre tilgodehavender	112.738	31
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	16.064	0
	Periodeafgrænsningsposter	12.913	18
	Tilgodehavender	211.469	145
	Likvide beholdninger	1.770	1
	Omsætningsaktiver i alt	302.678	217
	Aktiver i alt	11.202.491	11.847

Note	Balance	2019 DKK	2018 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	165.000	165
	Overført resultat	281.184	60
6	Egenkapital i alt	446.184	225
	Hensættelser til udskudt skat	8.014	0
	Hensatte forpligtelser	8.014	0
7	Ansvarlige lånekapital	503.125	503
8	Gæld til realkreditinstitutter	8.338.836	8.803
	Kreditinstitutter	210.277	205
	Anden gæld	0	448
9	Langfristede gældsforpligtelser	9.052.237	9.959
	Gæld til realkreditinstitutter	469.857	469
	Kreditinstitutter	371.239	85
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	240.000	240
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	510.483	820
	Gæld til associerede virksomheder	9.260	0
	Anden gæld	69.476	50
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	25.741	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.696.056	1.663
	Gældsforpligtelser i alt	10.748.293	11.622
	Passiver i alt	11.202.491	11.847
10	Eventualforpligtelser		
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Note	Egenkapitalopgørelse	2019 DKK	2018 1.000 DKK
Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december			
	Virksomhedskapital, primo	165.000	165
	Virksomhedskapital	165.000	165
	Overført resultat, primo	59.934	0
	Årets overførte resultat	221.250	60
	Overført resultat	281.184	60
	Egenkapital i alt	446.184	225

Noter	2019	2018	
	DKK	1.000 DKK	
1	Personaleomkostninger		
	Løn og gager	1.067.562	696
	Pensioner	8.762	9
	Andre omkostninger til social sikring	29.967	14
	Øvrige personaleomkostninger	22.167	21
	Personaleomkostninger i alt	1.128.458	740
	Gennemsnitlig antal beskæftigede	4	3
2	Skat af årets resultat		
	Regulering af udskudt skat	62.683	-28
	Regulering af tidligere års skat	0	15
	Skat af årets resultat i alt	62.683	-13
3	Særlige poster		
	I posten bruttofortjeneste indgår DKK 448.107, der vedrører indtægtsførsel af gældspost vedrørende tvist med leverandør.		
4	Grunde og bygninger		
	Kostpris 1. januar	11.758.985	11.891
	Tilgang i årets løb	0	78
	Afgang i årets løb	0	-211
	Kostpris 31. december	11.758.985	11.759
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.547.910	-1.038
	Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	53
	Årets af- og nedskrivninger	-551.724	-563
	Afskrivninger 31. december	-2.099.634	-1.548
	Grunde og bygninger i alt	9.659.351	10.211

Noter	2019	2018
	DKK	1.000 DKK
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	1.955.202	1.921
Tilgang i årets løb	41.104	52
Afgang i årets løb	0	-18
Kostpris 31. december	<u>1.996.306</u>	<u>1.955</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-536.228	-334
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	4
Årets af- og nedskrivninger	-219.616	-206
Afskrivninger 31. december	<u>-755.844</u>	<u>-536</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>1.240.462</u>	<u>1.419</u>
6 Egenkapital		
Virksomhedskapitalen er forhøjet 2 gange i 2015 efter stiftelsen 5. marts 2015.		
7 Ansvarlige lånekapital		
Ansvarlige lånekapital	<u>503.125</u>	<u>503</u>
Ansvarlige lånekapital i alt	<u>503.125</u>	<u>503</u>
8 Gæld til realkreditinstitutter		
Realkreditinstitut	8.808.693	9.271
Overført til kortfristet gæld	-469.857	-469
Gæld til realkreditinstitutter i alt	<u>8.338.836</u>	<u>8.803</u>
9 Langfristede gældsforpligtelser		
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	<u>6.551.941</u>	<u>7.028</u>
10 Eventualforpligtelser		
Ingen.		

	2019	2018
Noter	DKK	1.000 DKK

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt TDKK 9.500, der giver pant i grunde og bygninger, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør TDKK 9.659.

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.

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af DKK 448.107. Dette forhold afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift, og er derfor med i denne note.

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 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 samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

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

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. 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.

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

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealisationsværdi.