

**Hegnegården + ApS**

Næsbyvej 28  
4305 Orø

CVR-nr. 36893524

**Årsrapport 2020/21**

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Fremlagt og godkendt på ordinær generalforsamling,  
den 18. november 2021

  
\_\_\_\_\_  
John Pørting  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger .....	1
Ledelsesberetning .....	2
Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven .....	4
Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	9
Resultatdisponering .....	9
Aktiver .....	10
Passiver .....	11
Egenkapitalopgørelse .....	12
Noter .....	13

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Hegnegården + ApS  
Næsbyvej 28  
4305 Orø

CVR-nr.: 36893524

### Direktion

Jette Maja Porting

### Revisor

#### inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Buddingevej 312  
2860 Søborg  
CVR-nr. 19263096

Søren Moesgaard, statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er via udlejning at anvende Hegnegårdens lokaler og naturomgivelser til Bed & Breakfast, ferieophold, retreat, kursusaktivitet, personale- og teamudviklings seminarier, lejrskole, catering, bispisning (bistro/resturant), større og mindre fester samt natur- og kulturarrangementer.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK 68.544 mod DKK -140.839 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK -72.356.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

### Den forventede udvikling

Ledelsen forventer at næste års resultat er på niveau med dette års resultat.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Hegnegården + 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 samt af 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.

Jeg skal endvidere erklære, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Orø, den 1. november 2021

I direktionen



Jette Maja Porting  
Direktør

## Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven

### Til direktionen i Hegnegården + ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hegnegården + ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Ethiske 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.

Søborg, den 1. november 2021

**info**revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 19263096



Søren Moesgaard

Statsautoriseret revisor

mne32178

## Anvendt regnskabspraksis

### Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis, fortsat

### Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

### Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "Nettoomsætning", "Vareforbrug", "Andre driftsindtægter" samt "Eksterne omkostninger".

### Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets leverende omsætning. Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering af risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets ændring i lagre af handelsvarer samt årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer, herunder emballageforbrug, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance ved salg af anlægsaktiver.

### Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter:

- Salgsomkostninger
- Lokaleomkostninger
- Administrationsomkostninger

### Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter samt realiserede og urealiserede valutakurstab.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat 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.



## Anvendt regnskabspraksis, fortsat

### Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

### Aktiver

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstider og restværdier:

Aktivgruppe	Periode	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	0%

Småaktiver er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttfortjenesten og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

## Anvendt regnskabspraksis, fortsat

### Passiver

#### Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Personal Management International Holding ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

#### Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

## Resultatopgørelse

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		77.092	-78.630
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-8.519	-30.810
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>68.573</b>	<b>-109.440</b>
Øvrige finansielle omkostninger	1	-29	-168
<b>Resultat før skat</b>		<b>68.544</b>	<b>-109.608</b>
Skat af årets resultat	2	0	-31.231
<b>Årets resultat</b>		<b>68.544</b>	<b>-140.839</b>

## Resultatdisponering

	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Overført til overført resultat	68.544	-140.839
<b>Årets resultat</b>	<b>68.544</b>	<b>-140.839</b>

## Aktiver

	Note	30-06-2021	30-06-2020
		DKK	DKK
Indretning af lejede lokaler		0	6.027
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.020	25.213
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>3</b>	<b>5.020</b>	<b>31.240</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>5.020</b>	<b>31.240</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		189.994	84.494
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		142.358	142.358
Andre tilgodehavender		59.191	72.672
<b>Tilgodehavender</b>		<b>391.543</b>	<b>299.524</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>6.520</b>	<b>34.105</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>398.063</b>	<b>333.629</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>403.083</b>	<b>364.869</b>

## Passiver

	Note	30-06-2021	30-06-2020
		DKK	DKK
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-122.356	-190.900
<b>Egenkapital</b>		<b>-72.356</b>	<b>-140.900</b>
Hensættelser til udskudt skat	2	0	1
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>1</b>
Gæld til kreditinstitutter		90.175	120.233
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>90.175</b>	<b>120.233</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		30.058	30.058
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.494	15.667
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		4.327	4.327
Anden gæld		299.834	291.231
Periodeafgrænsningsposter	5	26.551	44.252
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>385.264</b>	<b>385.535</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>475.439</b>	<b>505.768</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>403.083</b>	<b>364.869</b>
Eventualaktiver	6		
Eventualforpligtelser	7		

## Egenkapitaloppgørelse

	<b>Virksom- hedskapi- tal</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. juli 2019	50.000	-50.061	-61
Overført via resultatdisponeringen		-140.839	-140.839
<b>Egenkapital pr. 1. juli 2020</b>	<b>50.000</b>	<b>-190.900</b>	<b>-140.900</b>
Overført via resultatdisponeringen		68.544	68.544
<b>Egenkapital pr. 30. juni 2021</b>	<b>50.000</b>	<b>-122.356</b>	<b>-72.356</b>

## Noter

### 1. Finansielle omkostninger

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
Øvrige finansielle omkostninger	29	168
<b>I alt</b>	<b>29</b>	<b>168</b>

### 2. Skat af årets resultat

	Udskudt skat	Skat af årets resul- tat	2019/20
	DKK	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. juli 2020	0		
Regulering af tidligere års skat	0	0	37
Skat af årets resultat	0	0	31.231
<b>Skyldig pr. 30. juni 2021</b>	<b>0</b>		
<b>Skat af årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>31.268</b>

### 3. Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar	I alt	2019/20
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. juli 2020	76.613	165.940	242.553	242.553
<b>Kostpris pr. 30. juni 2021</b>	<b>76.613</b>	<b>165.940</b>	<b>242.553</b>	<b>242.553</b>
Af- og nedskrivninger pr. 1. juli 2020	-70.586	-140.727	-211.313	-162.802
Årets afskrivninger	-6.027	-20.193	-26.220	-48.511
<b>Af- og nedskrivninger pr. 30. juni 2021</b>	<b>-76.613</b>	<b>-160.920</b>	<b>-237.533</b>	<b>-211.313</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2021</b>	<b>0</b>	<b>5.020</b>	<b>5.020</b>	<b>31.240</b>



## Noter

### 4. Langfristede forpligtelser

	30-06-2021	30-06-2020
	DKK	DKK
<b>Gældsforpligtelser i alt:</b>		
Anden gæld	120.233	150.291
<b>I alt</b>	<b>120.233</b>	<b>150.291</b>
<b>Kortfristet del af langfristet gæld:</b>		
Anden gæld	30.058	30.058
<b>I alt</b>	<b>30.058</b>	<b>30.058</b>
<b>Gæld, der forfalder mere end 5 år efter balancedagen:</b>		
Anden gæld	0	0
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 5. Periodeafgrænsningsposter, passiver

	LAG Tilskud Andre Anlæg, driftsmate- riel og inventar	LAG tilskud Indretning af lejede lokaler	2020/21	2019/20
			DKK	DKK
Kostpris pr. 1. juli 2020	50.200	38.306	88.506	88.506
<b>Kostpris pr. 30. juni 2021</b>	<b>50.200</b>	<b>38.306</b>	<b>88.506</b>	<b>88.506</b>
Af- og nedskrivninger pr. 1. juli 2020	-25.100	-19.154	-44.254	-26.553
Årets afskrivninger	-10.040	-7.661	-17.701	-17.701
<b>Af- og nedskrivninger pr. 30. juni 2021</b>	<b>-35.140</b>	<b>-26.815</b>	<b>-61.955</b>	<b>-44.254</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2021</b>	<b>15.060</b>	<b>11.491</b>	<b>26.551</b>	<b>44.252</b>

## Noter

### 6. Eventualaktiver

2020/21

DKK

Ikke-indregnede udskudte skatteaktiver som følge af uudnyttede skattemæssige underskud og skattemæssige mindreafskrivninger på driftsmateriel og inventar

40.225

### 7. Eventualforpligtelser

Hegnegården + ApS indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.