

Hegnegården + ApS

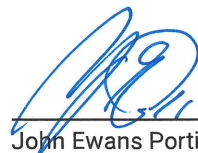
Næsbyvej 28
4305 Orø

CVR-nr. 36893524

Årsrapport 2021/22

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Fremlagt og godkendt på ordinær
generalforsamling, den 14. november 2022



John Ewans Porting
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 127.471 mod DKK 68.544 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 55.115.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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 9. november 2022

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 2021 - 30. juni 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 9. november 2022

inforevision
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

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Nettoomsætning", "Vareforbrug", "Andre driftsindtægter" og "Eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og 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 forbrug af råvarer og hjælpematerialer, herunder fremmed arbejde, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder og avance ved salg af anlægsaktiver.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter.

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 poster direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

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 nettorealisationseværdi.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Personal Management International Holding ApS som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens 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

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> DKK	<u>2020/21</u> DKK
Bruttofortjeneste		103.165	77.092
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		12.681	-8.519
Resultat af primær drift		115.846	68.573
Finansielle omkostninger		-808	-29
Resultat før skat		115.038	68.544
Skat af årets resultat	2	12.433	0
Årets resultat		127.471	68.544
Særlige poster	1		

Resultatdisponering

	<u>2021/22</u> DKK	<u>2020/21</u> DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Overført til overført resultat	127.471	68.544
Årets resultat	127.471	68.544

Aktiver

	Note	30-06-2022	30-06-2021
		DKK	DKK
Indretning af lejede lokaler		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	5.020
Materielle anlægsaktiver	3	0	5.020
Anlægsaktiver		0	5.020
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		122.895	189.994
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		142.358	142.358
Andre tilgodehavender		0	59.191
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	2	12.433	0
Tilgodehavender		277.686	391.543
Likvide beholdninger		98.491	6.520
Omsætningsaktiver		376.177	398.063
Aktiver i alt		376.177	403.083

Passiver

	Note	30-06-2022	30-06-2021
		DKK	DKK
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		5.115	-122.356
Egenkapital		55.115	-72.356
Gæld til kreditinstitutter		60.117	90.175
Anden gæld		69.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	4	129.117	90.175
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		53.058	30.058
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	24.494
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		5.227	4.327
Anden gæld		109.810	299.834
Periodeafgrænsningsposter	5	8.850	26.551
Kortfristede gældsforpligtelser		191.945	385.264
Gældsforpligtelser		321.062	475.439
Passiver i alt		376.177	403.083
Eventualaktiver	6		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. juli 2020	50.000	-190.900	-140.900
Overført via resultatdisponeringen		68.544	68.544
Egenkapital pr. 1. juli 2021	50.000	-122.356	-72.356
Overført via resultatdisponeringen		127.471	127.471
Egenkapital pr. 30. juni 2022	50.000	5.115	55.115

Noter

1. Særlige poster

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
Tilbageførsel kompensationer, statslige støtteordninger Covid-19	-92.000	0
I alt	<u>-92.000</u>	<u>0</u>

Særlige poster er indregnet i resultatopgørelsen i posten andre driftsindtægter.

2. Skat af årets resultat

	<u>Sambe- skatnings- bidrag</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Skat af årets resultat</u>
	DKK	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. juli 2021	0	0	
Refusion af sambeskatningsunderskud, tidligere år	-12.433	0	-12.433
Skat af årets resultat	0	0	0
Skyldig pr. 30. juni 2022	<u>-12.433</u>	<u>0</u>	
Skat af årets resultat i resultatopgørelsen			<u>-12.433</u>
<i>Som er indregnet således i balancen:</i>			
Kortfristet tilgodehavende (omsætningsaktiv)	-12.433	0	
I alt	<u>-12.433</u>	<u>0</u>	

Noter, fortsat

3. Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar	I alt	2020/21
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. juli 2021	76.613	165.940	242.553	242.553
Kostpris pr. 30. juni 2022	76.613	165.940	242.553	242.553
Af- og nedskrivninger pr. 1. juli 2021	-76.613	-160.920	-237.533	-211.313
Årets afskrivninger	0	-5.020	-5.020	-26.220
Af- og nedskrivninger pr. 30. juni 2022	-76.613	-165.940	-242.553	-237.533
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2022	0	0	0	5.020

4. Langfristede forpligtelser

	30-06-2022	30-06-2021
	DKK	DKK
Gældsforpligtelser i alt:		
Gæld til kreditinstitutter	90.175	120.233
Anden gæld	92.000	0
I alt	182.175	120.233
Kortfristet del af langfristet gæld:		
Gæld til kreditinstitutter	30.058	30.058
Anden gæld	23.000	0
I alt	53.058	30.058

Noter, fortsat

5. Periodeafgrænsningsposter

	Tilskud Andre Anlæg, driftsmate- riel og inventar	Tilskud Indretning af lejede lokaler	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Kostpris pr. 1. juli 2021	50.200	38.306	88.506	88.506
Kostpris pr. 30. juni 2022	50.200	38.306	88.506	88.506
Af- og nedskrivninger pr. 1. juli 2021	-35.140	-26.815	-61.955	-44.254
Årets afskrivninger	-10.040	-7.661	-17.701	-17.701
Af- og nedskrivninger pr. 30. juni 2022	-45.180	-34.476	-79.656	-61.955
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2022	5.020	3.830	8.850	26.551

Noter, fortsat

6. Eventualaktiver

2021/22

DKK

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

2.475

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.