

Ryvangs Allè 18
2100 København Ø

T +45 33 15 07 77

www.teamrevision.dk
info@teamrevision.dk

CVR. nr. 29 42 39 89

Danske Bank
Reg.: 3001
Konto: 3001792865

HESTKØBGAARD DRIFT ApS

**Hestkøb Vænge 4
3460 Birkerød
Cvr.nr.: 37 36 90 47**

(4. regnskabsår)

Årsrapport

1. januar 2019 - 31. december 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling den

30. juni 2020

Dirigent:

Nicolai Byrholt Garre

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse 1. januar 2019 - 31. december 2019	8
Balance pr. 31. december 2019	9-10
Noter	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Hestkøbgaard Drift ApS
Hestkøb Vænge 4
3460 Birkerød
Hjemstedskommune: Rudersdal
Cvr.nr.: 37 36 90 47

Direktion

Nicolai Byrholt Garre

Revision

TEAM REVISION
Registreret revisionsanpartsselskab FSR
Ryvangs Alle 18, 2100 København Ø

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Hestkøbgaard Drift ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 30. juni 2020

Direktion

Nicolai Byrholt Garre

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i Hestkøbgaard Drift ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Hestkøbgaard Drift ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 30. juni 2020

TEAM REVISION

Registreret revisionsanpartsselskab FSR
Ryvangs Alle 18, 2100 København Ø
Cvr.nr.: 29 42 39 89

Anders Chr. Gejlager
Registreret revisor
MNE-nr.: mne5764

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive catering- og eventvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat	kr.	-207.855
Balance pr. 31. december 2019	kr.	891.275
Egenkapital pr. 31. december 2019	kr.	-194.032

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabet har tabt egenkapitalen. Egenkapitalen forventes helt eller delvist reableret i nær fremtid. Selskabets ledelse er opmærksom på Selskabsloven § 119 omhandlende kapitaltab. Årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Direktionen forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2020.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet for Hestkøbgaard Drift ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabsloven §32, stk. 1, er visse omkostninger sammendraget i posten Bruttofortjeneste. Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af omsætning, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af catering- og eventvirksomhed som indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Udskudt skat

Udskudt skatteforpligtigelse indregnes som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtigelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabs- og skattemæssige saldi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Småanskaffelser og software udgiftsføres i.h.t. de skattemæssige regler.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes 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 regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris som i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR 2019 - 31. DECEMBER 2019

Note	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> tkr.
1 BRUTTOFORTJENESTE	2.150.003	2.391
2 Personalemkostninger	2.357.890	2.279
3 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>30.809</u>	<u>37</u>
DRIFTSRESULTAT	-238.696	75
Øvrige finansielle omkostninger	<u>30.171</u>	<u>8</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-263.452	67
4 Skat af årets resultat	<u>-55.597</u>	<u>-10</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-207.855</u>	<u>77</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	<u>-207.855</u>	<u>77</u>
Disponeret i alt	<u>-207.855</u>	<u>77</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

Note	2019 kr.	2018 tkr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
5 Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	111.126	29
Materielle anlægsaktiver i alt	111.126	29
ANLÆGSAKTIVER I ALT	111.126	29
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	433.837	246
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	22
Andre tilgodehavender	1.564	74
Tilgodehavender i alt	435.401	342
Likvide beholdninger	344.748	417
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	780.149	759
AKTIVER I ALT	891.275	788

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

Note	2019 kr.	2018 tkr.
PASSIVER		
6 EGENKAPITAL		
7 Anpartskapital	50.000	50
Overførte resultater	-244.032	-36
EGENKAPITAL I ALT	-194.032	14
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	1.523	2
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	1.523	2
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Langfristet gældsforpligtelser i alt	0	0
Kortfristet gældsforpligtelser		
Leverandører af vare og tjenesteydelser	162.286	118
Gæld til tilknyttede virksomheder	283.871	0
Anden gæld	637.627	654
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	1.083.784	772
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.083.784	772
PASSIVER I ALT	891.275	788
8 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2019	2018
	kr.	tkr.
1 BRUTTOFORTJENESTE		
Af konkurrencemæssige hensyn er omsætningen m.v. ikke oplyst, jf. Årsregnskabslovens § 32.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.273.907	2.133
Pensioner	42.000	52
Andre omkostninger til social sikring	41.983	94
Personaleomkostninger i alt	<u>2.357.890</u>	<u>2.279</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede	<u>7</u>	<u>9</u>
3 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning, driftsmidler og inventar	30.809	37
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>30.809</u>	<u>37</u>
4 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-59.013	-5
Regulering eventualskat	3.416	-5
Skat af årets resultat i alt	<u>-55.597</u>	<u>-10</u>
Betalt skat i året	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER

	2019	2018
	kr.	tkr.
5 Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	88.051	262
Tilgang	113.140	0
Afgang	0	-174
Anskaffelsessum ultimo	201.191	88
Afskrivninger primo	59.256	108
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	-61
Årets afskrivninger	30.809	12
Afskrivninger ultimo	90.065	59
Bogført værdi ultimo	111.126	29

6 EGENKAPITAL

	Primo	Udbetalt udbytte	Resultatfordeling	Ultimo	
Anpartskapital	50.000	0	0	50.000	50
Overførte resultater	-36.177	0	-207.855	-244.032	-36
	13.823	0	-207.855	-194.032	14

7 Anpartskapital

Anpartskapitalen fordeles således :

Anparter 50 stk. á nom. 1.000 kr.

	50.000	50
--	--------	----

Anpartskapital ultimo

50.000	50
---------------	-----------

8 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Eventualaktiver og eventualforpligtelser :

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabskatter.

Pantsætning og sikkerhedsstillelser :

Selskabet har ikke afgivet sikkerheder mv.