

# Havesbjerggaard ApS

## Årsrapport 2018

**CVR: 37561754**

**01.01.2018 – 31.12.2018**

**MARBJERG BYVEJ 14, 4000 ROSKILDE**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 14. maj 2019

---

Dirigent: Knud Mortensen

**vkst**

**Revision**  
Godkendt  
Revisionsaktieselskab

**FULBYVEJ 15 • 4180 SORØ**



# INDHOLD

|                               |          |
|-------------------------------|----------|
| <b>PÅTEGNINGER</b>            | <b>4</b> |
| Ledelsespåtegning.....        | 4        |
| Revisors erklæring.....       | 5        |
| <b>LEDELSESBERETNING MV.</b>  | <b>6</b> |
| Selskabsoplysninger.....      | 6        |
| <b>ÅRSREGNSKAB</b>            | <b>7</b> |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 7        |
| Resultatopgørelse.....        | 10       |
| Balance.....                  | 11       |
| Noter.....                    | 13       |

# LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2018 for:

Havesbjerggaard ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø den 14. maj 2019

## DIREKTION

---

Knud Mortensen

# REVISORS ERKLÆRING

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Havesbjerggaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Sorø den 14. maj 2019

VKST Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR nr. 34351961

---

Carsten Helles Rasmussen

Registreret revisor

MNE nr. mne11359

# SELSKABSOPLYSNINGER

## SELSKABET

Havesbjerggaard ApS  
Marbjerg Byvej 14  
4000 Roskilde

Telefon: 22150534  
CVR-nr.: 37561754  
Stiftet: 01-01-2016  
Hjemsted: 4000 Roskilde

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

## DIREKTION

Knud Mortensen

## REVISOR

VKST Revision  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Fulbyvej 15  
4180 Sorø

## PENGEINSTITUT

Danske Bank  
Stændertorvet 5  
4000 Roskilde

## SELSKABETS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Selskabets formål er at eje fast ejendom, udlejning fastejendom og landbrugsproduktion planteavl samt hermed beslægtet virksomhed

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## GENERELT

### INDREGNING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## RESULTATOPGØRELSE

### NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer, herunder husdyr og afgrøder indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til maskinstation, vedligeholdelse, energi, ejendomsskatter, forsikringer, administration mv.

### FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, på en sådan måde at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## BALANCEN

### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris.

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på jord og grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

|  | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Bygninger                                    | 40-50 år | 0-20 %    |
| Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år  | 0-20 %    |

### TILGODEHAVENDER

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

### UDBYTTE

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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 regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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



# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle 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.

## **GÆLDSFORPLIGTELSE**

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## **PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER**

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

# RESULTATOPGØRELSE

|      |                                   | 2018           | 2017           |
|------|-----------------------------------|----------------|----------------|
| NOTE |                                   | KR.            | KR.            |
|      | <b>Bruttofortjeneste</b>          | <b>512.285</b> | <b>605.472</b> |
|      | Af- og nedskrivning anlægsaktiver | -92.386        | -92.387        |
|      | <b>DRIFTSRESULTAT</b>             | <b>419.899</b> | <b>513.085</b> |
| 1    | Finansielle indtægter             | 0              | 738            |
| 2    | Finansielle omkostninger          | -125.501       | -148.429       |
|      | <b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>    | <b>294.398</b> | <b>365.394</b> |
|      | Skat af årets resultat            | -65.300        | 268.451        |
|      | <b>ÅRETS RESULTAT</b>             | <b>229.098</b> | <b>633.845</b> |
|      | <b>Resultatdisponering</b>        |                |                |
|      | Foreslået udbytte                 | 60.000         | 100.000        |
|      | Overført resultat                 | 169.098        | 533.845        |
|      | <b>Disponering i alt</b>          | <b>229.098</b> | <b>633.845</b> |

# BALANCE

|  | 2018              | 2017              |
|--|-------------------|-------------------|
| NOTE   | KR.               | KR.               |
| <b>Aktiver</b>                               |                   |                   |
| Jord   | 5.500.000         | 5.500.000         |
| Bygninger og installationer                  | 4.872.322         | 4.951.653         |
| Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar | 78.333            | 91.388            |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              | <b>10.450.655</b> | <b>10.543.041</b> |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                         | <b>10.450.655</b> | <b>10.543.041</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 112.692           | 2.231             |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 16.194            | 21.247            |
| <b>Tilgodehavender</b>                       | <b>128.886</b>    | <b>23.478</b>     |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  | <b>2.511</b>      | <b>9.622</b>      |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                     | <b>131.397</b>    | <b>33.100</b>     |
| <b>AKTIVER</b>                               | <b>10.582.052</b> | <b>10.576.141</b> |

# BALANCE

|      |   | 2018              | 2017              |
|------|---|-------------------|-------------------|
| NOTE |   | KR.               | KR.               |
|      | <b>Passiver</b>                           |                   |                   |
|      | Virksomhedskapital                        | 50.000            | 50.000            |
|      | Overkurs ved emission                     | 3.146.530         | 3.146.530         |
|      | Overført resultat                         | 669.846           | 500.748           |
|      | Foreslået udbytte                         | 60.000            | 100.000           |
| 3    | <b>Egenkapital</b>                        | <b>3.926.376</b>  | <b>3.797.278</b>  |
|      | Hensættelser til udskudt skat             | 350.530           | 358.900           |
|      | <b>Hensatte forpligtelser</b>             | <b>350.530</b>    | <b>358.900</b>    |
|      | Realkreditinstitutter                     | 4.557.606         | 4.768.420         |
| 4    | <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>    | <b>4.557.606</b>  | <b>4.768.420</b>  |
|      | Kortfristet del af langfristet gæld       | 169.892           | 128.136           |
|      | Pengeinstitutter                          | 80.153            | 0                 |
|      | Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse  | 1.164.042         | 1.243.900         |
|      | Selskabsskat                              | 73.670            | 90.900            |
|      | Anden gæld                                | 242.783           | 186.607           |
|      | Periodeafgrænsningsposter                 | 17.000            | 2.000             |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>    | <b>1.747.540</b>  | <b>1.651.543</b>  |
|      | <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>                  | <b>6.305.146</b>  | <b>6.419.963</b>  |
|      | <b>PASSIVER</b>                           | <b>10.582.052</b> | <b>10.576.141</b> |
| 5    | <b>Eventualforpligtelser</b>              |                   |                   |
| 6    | <b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b> |                   |                   |

# NOTER

|                                      | 2018     | 2017       |
|--------------------------------------|----------|------------|
|                                      | KR.      | KR.        |
| <b>1 FINANSIELLE INDTÆGTER</b>       |          |            |
| Renteindtægter tilknyttet virksomhed | 0        | 738        |
| <b>Finansielle indtægter</b>         | <b>0</b> | <b>738</b> |

|                                     |                 |                 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER</b>   |                 |                 |
| Renteudgifter tilknyttet virksomhed | -1.384          | 0               |
| Andre finansielle omkostninger      | -124.117        | -148.429        |
| <b>Finansielle omkostninger</b>     | <b>-125.501</b> | <b>-148.429</b> |

# NOTER

| 3                               | EGENKAPITAL |                         |                          |                      |                      |                  |
|---------------------------------|-------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|------------------|
|                                 |             | Virksomheds-<br>kapital | Overkurs ved<br>emission | Overført<br>resultat | Foreslået<br>udbytte | I alt            |
| Primo                           |             | 50.000                  | 3.146.530                | 500.748              | 100.000              | 3.797.278        |
| Forslag til resultatdisponering |             |                         |                          | 169.098              | 60.000               | 229.098          |
| Udbetalt udbytte                |             |                         |                          | 0                    | -100.000             | -100.000         |
| <b>Ultimo</b>                   |             | <b>50.000</b>           | <b>3.146.530</b>         | <b>669.846</b>       | <b>60.000</b>        | <b>3.926.376</b> |

# NOTER

|   | 2018              | 2017              |
|---|-------------------|-------------------|
|   | KR.               | KR.               |
| <b>4 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b> |                   |                   |
| Realkreditinstitutter                   | -4.557.606        | -4.768.420        |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>  | <b>-4.557.606</b> | <b>-4.768.420</b> |
| <b>Supplerende oplyses:</b>             |                   |                   |
| Forfald efter 5 år                      | -3.878.038        | -4.255.876        |

# NOTER

## 5 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet, der er administrationselskab. Selskabet hæfter sammen med moderselskabet og andre helejede datterselskaber solidarisk for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Den samlede skatteforpligtelse på balancedagen fremgår af moderselskabets regnskab.

## 6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Jord samt bygninger og installationer med bogført værdi på t.kr. 10.372 er pantsat til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter.

Selskabet har derudover ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.