

Havesbjerggaard ApS

Årsrapport 2020

CVR: 37561754

01.01.2020 – 31.12.2020

MARBJERG BYVEJ 14, 4000 ROSKILDE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 17. maj 2021

Dirigent: Knud Mortensen

vkst

Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

FULBYVEJ 15 • 4180 SORØ

INDHOLD

| | |
|------------------------------|----------|
| PÅTEGNINGER | 4 |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Revisors erklæring..... | 5 |
| LEDELSESBERETNING MV. | 6 |
| Selskabsoplysninger..... | 6 |
| ÅRSREGNSKAB | 7 |
| Resultatopgørelse..... | 7 |
| Balance..... | 8 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 10 |
| Noter..... | 11 |

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2020 for Havesbjerggaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø den 17. maj 2021

DIREKTION

Knud Mortensen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Havesbjerggaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Havesbjerggaard ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af virksomhedens 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 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 17. maj 2021

VKST Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR nr. 34351961

Carsten Helles Rasmussen

Registreret revisor

mne11359

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Havesbjerggaard ApS
Marbjerg Byvej 14
4000 Roskilde

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

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

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

RESULTATOPGØRELSE

| | | 2020 | 2019 |
|------|-----------------------------------|----------------|----------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Bruttofortjeneste | 497.641 | 642.093 |
| 1 | Personaleomkostninger | -71.308 | 0 |
| | Af- og nedskrivning anlægsaktiver | -121.546 | -95.075 |
| | DRIFTSRESULTAT | 304.787 | 547.018 |
| 2 | Andre finansielle omkostninger | -102.869 | -124.136 |
| | ÅRETS RESULTAT FØR SKAT | 201.918 | 422.882 |
| | Skat af årets resultat | -63.078 | -94.336 |
| | ÅRETS RESULTAT | 138.840 | 328.546 |
| | Resultatdisponering | | |
| | Foreslået udbytte | 30.000 | 30.000 |
| | Overført resultat | 108.840 | 298.546 |
| | Disponering i alt | 138.840 | 328.546 |

BALANCE

| | | 2020 | 2019 |
|------|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Aktiver | | |
| 3 | Jord | 5.500.000 | 5.500.000 |
| 3 | Bygninger og installationer | 4.758.133 | 4.840.885 |
| 3 | Produktionsanlæg og maskiner | 258.133 | 65.277 |
| | Materielle anlægsaktiver | 10.516.266 | 10.406.162 |
| | ANLÆGSAKTIVER | 10.516.266 | 10.406.162 |
| | Andre tilgodehavender | 23.142 | 0 |
| | Tilgodehavender | 23.142 | 0 |
| | Likvide beholdninger | 38.584 | 129.576 |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER | 61.726 | 129.576 |
| | AKTIVER | 10.577.992 | 10.535.738 |

BALANCE

| | | 2020 | 2019 |
|------|---|-------------------|-------------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Passiver | | |
| | Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| | Overkurs ved emission | 0 | 3.146.530 |
| | Overført resultat | 4.223.761 | 968.391 |
| | Foreslået udbytte | 30.000 | 30.000 |
| | Egenkapital | 4.303.761 | 4.194.921 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 365.500 | 342.000 |
| | Hensatte forpligtelser | 365.500 | 342.000 |
| 4 | Gæld til kreditinstitutter | 4.215.702 | 4.387.522 |
| 5 | Langfristede gældsforpligtelser | 4.215.702 | 4.387.522 |
| 6 | Gæld til kreditinstitutter | 302.750 | 170.407 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 40.843 | 7.607 |
| | Anden gæld, herunder skyldige skatter mv. | 1.343.435 | 1.433.281 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 6.000 | 0 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 1.693.028 | 1.611.295 |
| | GÆLDSFORPLIGTELSE | 5.908.730 | 5.998.817 |
| | | | |
| | PASSIVER | 10.577.992 | 10.535.738 |
| | | | |
| 7 | Eventualforpligtelser | | |
| 8 | Pantsætning og sikkerhedsstillelse | | |
| 9 | Anvendt regnskabspraksis | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Virksomheds- kapital | Overkurs ved emission | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
|------------------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| Primo | 50.000 | 3.146.530 | 968.391 | 30.000 | 4.194.921 |
| Overkurs ved emission i året | | -3.146.530 | | | -3.146.530 |
| Dagsværdireg. ført via egenkapital | | | 3.146.530 | | 3.146.530 |
| Forslag til resultatdisponering | | | 108.840 | 30.000 | 138.840 |
| Udbetalt udbytte | | | 0 | -30.000 | -30.000 |
| Ultimo | 50.000 | 0 | 4.223.761 | 30.000 | 4.303.761 |

NOTER

| | 2020 | 2019 |
|---|-----------------|-----------------|
| | KR. | KR. |
| 1 PERSONALEOMKOSTNINGER | | |
| Lønninger | -71.308 | 0 |
| Personaleomkostninger | -71.308 | 0 |
| Antal heltidsbeskæftigede | 1 | 0 |
| 2 ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER | | |
| Renteudgifter tilknyttede virksomheder | -70 | 26 |
| Andre finansielle omkostninger | -102.799 | -124.162 |
| Andre finansielle omkostninger | -102.869 | -124.136 |

NOTER

3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

| | Jord | Bygninger & installationer | Prod.anlæg & maskiner |
|----------------------------------|------------------|-------------------------------|--------------------------|
| Kostpris, primo | 5.500.000 | 5.160.897 | 117.500 |
| Tilgang i året | 0 | 0 | 231.650 |
| Afgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris, ultimo | 5.500.000 | 5.160.897 | 349.150 |
| Afskrivning, primo | 0 | -320.012 | -52.223 |
| Afskrivning på afhændede aktiver | 0 | 0 | 0 |
| Årets afskrivning | 0 | -82.752 | -38.794 |
| Afskrivning, ultimo | 0 | -402.764 | -91.017 |
| Regnskabsmæssig værdi | 5.500.000 | 4.758.133 | 258.133 |
| Heraf leasede aktiver | | 0 | 205.911 |

NOTER

| | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | KR. | KR. |
| 4 GÆLD TIL KREDITINSTITUTTER | | |
| Realkreditinstitutter | -4.215.698 | -4.387.522 |
| Leasingforpligtelser | -4 | 0 |
| Gæld til kreditinstitutter | -4.215.702 | -4.387.522 |

5 FORFALDSTIDER LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE

Supplerende oplyses:

| | | |
|--------------------|------------|------------|
| Forfald efter 5 år | -3.529.502 | -3.705.894 |
|--------------------|------------|------------|

6 GÆLD TIL KREDITINSTITUTTER

| | | |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| Realkreditinstitutter | -171.550 | -170.407 |
| Leasingforpligtelser | -131.200 | 0 |
| Gæld til kreditinstitutter | -302.750 | -170.407 |

NOTER

7 EVENTUALFORPLIGTELSER

SAMBESKATNING

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet, der er administrationsselskab. 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.

8 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er finansielt leasede anlægsaktiver i balancen med en regnskabsmæssig værdi på balancedagen på t.kr. 205, der tilhører tredjemand indtil leasingkontrakten er indfriet. Leasingforpligtelsen, t.kr. 131, er indregnet som en gældsforpligtelse i balancen.

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.

NOTER

9 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2020 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:

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 handelsvarer, 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.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

NOTER

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

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

Der afskrives ikke på jord og grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 og maskiner | 5-10 år | 0-20 % |

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige minimumsleasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver, der ikke løbende reguleres til dagsværdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse vurderes, hvorvidt der er et behov for

NOTER

nedskrivning. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

TILGODEHAVENDER

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

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Omfatter bankindestående og likvide beholdninger.

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 acontoskatte.

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 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.

Udskudt skat vedrørende jord og bygninger er beregnet ved anvendelse af den særlige landbrugsparagraf i ejendomsavancebeskatningslovens § 5A med hensyntagen til eventuelle genvundne afskrivninger.

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 nominal værdi.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

