

# Havesbjerggaard ApS

## Årsrapport 2019

**CVR: 37561754**

**01.01.2019 – 31.12.2019**

**MARBJERG BYVEJ 14, 4000 ROSKILDE**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 11. juni 2020

---

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

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø den 11. juni 2020

## 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 2019 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 11. juni 2020

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: 01.01.2019 - 31.12.2019

## **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 1. januar - 31. december 2019 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.

### 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 aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### SKAT AF ÅRETS RESULTAT

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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, 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.

### 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 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,



# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

## **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.

# RESULTATOPGØRELSE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>642.093</b>	<b>512.285</b>
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-95.075	-92.386
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>547.018</b>	<b>419.899</b>
1	Finansielle omkostninger	-124.136	-125.501
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>422.882</b>	<b>294.398</b>
	Skat af årets resultat	-94.336	-65.300
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>328.546</b>	<b>229.098</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte	30.000	60.000
	Overført resultat	298.546	169.098
	<b>Disponering i alt</b>	<b>328.546</b>	<b>229.098</b>

# BALANCE

	2019	2018
NOTE	KR.	KR.
<b>Aktiver</b>		
Jord	5.500.000	5.500.000
Bygninger og installationer	4.840.885	4.872.322
Produktionsanlæg og maskiner	65.277	78.333
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>10.406.162</b>	<b>10.450.655</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>10.406.162</b>	<b>10.450.655</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	112.691
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	16.194
<b>Tilgodehavender</b>	<b>0</b>	<b>128.885</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>129.576</b>	<b>2.512</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>129.576</b>	<b>131.397</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>10.535.738</b>	<b>10.582.052</b>

# BALANCE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overkurs ved emission	3.146.530	3.146.530
	Overført resultat	968.391	669.846
	Foreslået udbytte	30.000	60.000
2	<b>Egenkapital</b>	<b>4.194.921</b>	<b>3.926.376</b>
	Hensættelser til udskudt skat	342.000	350.530
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>342.000</b>	<b>350.530</b>
	Gæld til kreditinstitutter	4.387.522	4.557.606
3	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>4.387.522</b>	<b>4.557.606</b>
4	Gæld til kreditinstitutter	170.407	250.045
	Gæld til tilknyttede virksomheder	7.607	0
5	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	1.433.281	1.480.495
	Periodeafgrænsningsposter	0	17.000
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.611.295</b>	<b>1.747.540</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>5.998.817</b>	<b>6.305.146</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>10.535.738</b>	<b>10.582.052</b>
6	<b>Eventualforpligtelser</b>		
7	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

# NOTER

2019

kr.

## 1 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter tilknyttet virksomhed	26
Andre finansielle omkostninger	-124.162
<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>-124.136</b>

## NOTER

2	EGENKAPITAL					
		Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo		50.000	3.146.530	669.846	60.000	3.926.376
Forslag til resultatdisponering				298.546	30.000	328.546
Udbetalt udbytte				0	-60.000	-60.000
<b>Ultimo</b>		<b>50.000</b>	<b>3.146.530</b>	<b>968.391</b>	<b>30.000</b>	<b>4.194.921</b>

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

# NOTER

	2019	2018
	KR.	KR.
<b>3 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
Realkreditinstitutter	-4.387.522	-4.557.606
Gæld til kreditinstitutter i alt	-4.387.522	-4.557.606
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>-4.387.522</b>	<b>-4.557.606</b>
<b>Supplerende oplyses:</b>		
Forfald efter 5 år	-3.705.894	-3.878.038

<b>4 GÆLD TIL KREDITINSTITUTTER</b>		
Realkreditinstitutter	-170.407	-169.892
Pengeinstitutter		-80.153
<b>Gæld til kreditinstitutter</b>	<b>-170.407</b>	<b>-250.045</b>

<b>5 ANDEN GÆLD, HERUNDER SKYLDIGE SKATTER MV.</b>		
Anden gæld - ekskl moms og skatter	-1.265.089	-1.339.703
Moms og afgifter	-83.526	-67.121
Skyldig selskabsskat	-84.666	-73.670
Afrunding passiver ekskl. egenkapital	0	-1
<b>Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.</b>	<b>-1.433.281</b>	<b>-1.480.495</b>

Heraf gæld til selskabsdeltager kr. 1.394.703 (kr. 1.339.703)

# NOTER

## 6 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.

## 7 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

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.