

# **Gl. Skovhavegård ApS**

**Værløse Gydevej 3, Kirke Værløse, 3500 Værløse**

**CVR-nr. 39 75 10 11**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. juni 2023.

---

**Henrik Volf-Nielsen**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Gl. Skovhavegård ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 5. juni 2023

### **Direktion**

Henrik Volf-Nielsen  
Direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til ledelsen i Gl. Skovhavegård ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Gl. Skovhavegård ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisoreres 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.

København, den 5. juni 2023

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

Anders Holmgaard Christiansen

statsautoriseret revisor  
mne34111

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Gl. Skovhavegård ApS  
Værløse Gydevej 3, Kirke Værløse  
3500 Værløse

CVR-nr.: 39 75 10 11

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Henrik Volf-Nielsen, Direktør

**Revisor**

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Stockholmsgade 45  
2100 København Ø

**Modervirksomhed**

TMN Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive gartnervirksomhed, konsulentvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 287 t.kr. mod 1.098 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -81 t.kr. mod 295 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Gl. Skovhavegård ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt af følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration mv.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

### Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>287.421</b>	<b>1.097.856</b>
2 Personaleomkostninger	-188.740	-597.256
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-186.985	-105.596
<b>Driftsresultat</b>	<b>-88.304</b>	<b>395.004</b>
3 Øvrige finansielle omkostninger	-18.778	-19.336
<b>Resultat før skat</b>	<b>-107.082</b>	<b>375.668</b>
Skat af årets resultat	25.748	-81.139
<b>Årets resultat</b>	<b>-81.334</b>	<b>294.529</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	294.529
Disponeret fra overført resultat	-81.334	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-81.334</b>	<b>294.529</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	316.432	365.837
5 Indretning af lejede lokaler	254.924	329.730
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>571.356</u>	<u>695.567</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>571.356</u></b>	<b><u>695.567</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	135.000
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	21.032	0
Andre tilgodehavender	44.348	2.140
Tilgodehavender i alt	<u>65.380</u>	<u>137.140</u>
Likvide beholdninger	<u>92.092</u>	<u>87.217</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>157.472</u></b>	<b><u>224.357</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>728.828</u></b>	<b><u>919.924</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	51.960	133.294
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>101.960</b>	<b>183.294</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	18.683	23.399
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>18.683</b>	<b>23.399</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	487.808	406.711
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	13.090
Anden gæld	120.377	293.430
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	608.185	713.231
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>608.185</b>	<b>713.231</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>728.828</b>	<b>919.924</b>

1 Særlige poster

6 Eventualposter

**Egenkapitalopgørelse**

---

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	-161.235	-111.235
Årets overførte overskud eller underskud	0	294.529	294.529
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	133.294	183.294
Årets overførte overskud eller underskud	0	-81.334	-81.334
	<b>50.000</b>	<b>51.960</b>	<b>101.960</b>

## Noter

---

### 1. Særlige poster

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Indtægter:		
Kompensation i forbindelse med Covid-19	<u>0</u>	<u>-49.736</u>
	<u>0</u>	<u>-49.736</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjenesten	<u>0</u>	<u>-49.736</u>
<b>Resultat af særlige poster netto</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-49.736</u></b>

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger	186.000	594.000
Andre omkostninger til social sikring	<u>2.740</u>	<u>3.256</u>
	<b><u>188.740</u></b>	<b><u>597.256</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

### 3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	<u>18.778</u>	<u>19.336</u>
	<b><u>18.778</u></b>	<b><u>19.336</u></b>

## Noter

---

### 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. januar 2022	519.227	274.027
Tilgang i årets løb	62.774	245.200
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b>582.001</b>	<b>519.227</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-153.390	-75.003
Årets afskrivninger	-112.179	-78.387
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2022</b>	<b>-265.569</b>	<b>-153.390</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b>316.432</b>	<b>365.837</b>

### 5. Indretning af lejede lokaler

Kostpris 1. januar 2022	367.548	25.512
Tilgang i årets løb	0	342.036
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b>367.548</b>	<b>367.548</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-37.818	-10.609
Årets afskrivninger	-74.806	-27.209
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2022</b>	<b>-112.624</b>	<b>-37.818</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b>254.924</b>	<b>329.730</b>

### 6. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med TMN Holding 2021 ApS, CVR-nr. 42146838 som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.