

Mødekærgård ApS

Hjemstedadresse: Mødekærgårdsvej 3, 3540 Lyngø

CVR-nummer 40 01 72 75

Årsrapport 2018/19

Regnskabsperiode: 5. november 2018 - 30. juni 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juli 2019

Martin Christiansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledespåtegning	3
Revisor erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsregnskabet	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mødekærgård ApS Mødekærgårdsvej 3 3540 Lyngø Hjemstedskommune: Allerød
Direktion	Martin Christiansen Peter Ilsø Christensen Jesper Christiansen
Revisor	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	5. november 2018
Regnskabsår	1. juli - 30. juni
Første regnskabsår	5. november 2018 – 30. juni 2019

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været investering og udvikling af ejendommen mv.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt kapitalen. Til trods herfor er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift, idet det forventes, at der kan fremskaffes den nødvendige likviditet og kapital til selskabets fortsatte drift. Ledelsen forventer positive driftsresultater fra det kommende driftsår, hvorved at kapitalen kan reetableres ved egen indtjening inden for en kort årrække.

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 5. november 2018 - 30. juni 2019 for Mødekærgård ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 5. november 2018 - 30. juni 2019.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lynge, den 10. juli 2019.

Direktion

Martin Christiansen

Peter Ilsø Christensen

Jesper Christiansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mødekærgård ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Mødekærgård ApS for regnskabsåret 5. november 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets 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 bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Helsingør, den 10. juli 2019

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor
mne31476

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Mødekærgård ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået direkte omkostninger samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Lejeindtægter indregnes i den periode som de vedrører, uanset forfaldstidspunktet.

Direkte omkostninger omfatter ejendomsskat, forsikring, vedligeholdelse mv. der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

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

Regnskabspraksis

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Bygninger	50 år	Forventet scrapværdi	0%
-----------	-------	----------------------	----

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse 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 nettorealiseringsværdi.

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

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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 5. november 2018 - 30. juni 2019

Note	2018/19
	8 mdr.
Bruttofortjeneste	-63.026
3 Afskrivninger	14.403
Resultat af primær drift	-77.429
1 Finansielle omkostninger	17.858
Resultat før skat	-95.287
2 Skat af årets resultat	0
Årets resultat	-95.287
Resultatdisponering:	
Udbytte for regnskabsåret	0
Overført til overført resultat	-95.287
Disponeret	-95.287

Balance 30. juni 2019**Aktiver**

<u>Note</u>		<u>2019</u>
	Grunde og bygninger	5.113.132
3	Materielle anlægsaktiver	5.113.132
	Anlægsaktiver	5.113.132
	Likvide beholdninger	157.760
	Omsætningsaktiver	157.760
	Aktiver i alt	5.270.892

Balance 30. juni 2019

Passiver

Note	2019
Selskabskapital	50.000
Overført resultat	-95.287
Foreslået udbytte	0
4 Egenkapital	-45.287
5 Langfristet del af gæld til realkreditinstitutter	2.831.479
6 Langfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.307.476
Langfristet gæld	5.138.955
5 Kortfristet del af gæld til realkreditinstitutter	101.788
Modtagne forudbetalinger fra kunder	15.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.936
Anden gæld	55.500
Kortfristet gæld	177.224
Gæld i alt	5.316.179
Passiver i alt	5.270.892
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
8 Fortsat drift	

Noter til årsregnskabet

	2018/19
	8 mdr.
1 Finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger fra selskabsdeltagere og ledelse	7.476
Renteomkostninger i øvrigt	10.382
	17.858
2 Skat af årets resultat	
Aktuel skat af årets resultat	0
	0
3 Materielle anlægsaktiver	
	Grunde og bygninger
Anskaffelsessum 5. november 2018	0
Årets tilgang	5.127.535
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 30. juni 2019	5.127.535
Afskrivninger 5. november 2018	0
Årets afskrivninger	14.403
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. juni 2019	14.403
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	5.113.132

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 5. november 2018	50.000	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-95.287	0
Egenkapital 30. juni 2019	50.000	-95.287	0

2019

5 Kreditinstitutter i øvrigt

Forfald efter 5 år	2.424.988
Forfald 1-5 år	406.491
Forfald inden 1 år	101.788
	<hr/>
	2.933.267
	<hr/>

6 Gæld til selskabsdeltagere og ledelse

Forfald efter 5 år	2.307.476
Forfald 1-5 år	0
Forfald inden 1 år	0
	<hr/>
	2.307.476
	<hr/>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er deponeret ejerpantebrev på t.kr. 3.000 med pant i grunde og bygninger til bogført værdi t.kr. 5.113.

Noter til årsregnskabet

8 Fortsat drift

Selskabet har tabt kapitalen. Til trods herfor er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift, idet det forventes, at der kan fremskaffes den nødvendige likviditet og kapital til selskabets fortsatte drift. Ledelsen forventer positive driftsresultater fra det kommende driftsår, hvorved at kapitalen kan reetableres ved egen indtjening inden for en kort årrække.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Peter Ilsø Christensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-962497471545
Tidspunkt for underskrift: 15-07-2019 kl.: 17:08:23
Underskrevet med NemID

Martin Christiansen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-653748706004
Tidspunkt for underskrift: 15-07-2019 kl.: 13:32:36
Underskrevet med NemID

Martin Christiansen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-653748706004
Tidspunkt for underskrift: 15-07-2019 kl.: 13:32:36
Underskrevet med NemID

Jesper Christiansen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-372895242298
Tidspunkt for underskrift: 14-07-2019 kl.: 18:41:39
Underskrevet med NemID

Jesper Fenger Smidt

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-420995703276
Tidspunkt for underskrift: 15-07-2019 kl.: 19:05:51
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: a177b779uWwY24420929