

HESSELBÆKGAARD HAVECENTER A/S

CVR-nr.: 35632514

Bistrupvej 194
3460 Birkerød

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

16/06/2022

Ingolf Bogø
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HESSELBÆKGAARD HAVECENTER A/S
Bistrupvej 194
3460 Birkerød
e-mailadresse: hesselbaekgaard@mail.dk
CVR-nr: 35632514
Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021

Revisor REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB FLEMMING JUHL NIELSEN
Avderødvej 10
2980 Kokkedal
DK Danmark
CVR-nr: 14135308
P-enhed: 1000686446

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2021 - 31. december 2021 for HESSELBÆKGAARD HAVECENTER A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød , den 01/06/2022

Direktion

Jesper Bogø

Bestyrelse

Linnea Bogø

Ingolf Bogø
formand

Jesper Bogø

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i HESSELBÆKGAARD HAVECENTER A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HESSELBÆKGAARD HAVECENTER A/S for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med fondslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Avderød, 01/06/2022

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB FLEMMING JUHL NIELSEN
CVR: 14135308
Flemming Juhl Nielsen, mne888
Registreret Revisor

Ledelsesberetning

Selskabets formål

Selskabets formål er at drive Havecenter og dermed beslægtet virksomhed.

Hovedaktiviteter

Selskabet driver havecenteret Hesselbækgaard Havecenter i Birkerød/Farum.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et resultat efter selskabsskat på kr. 3.171.151.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 11.269.569 .

Selskabet har en egenkapital på kr. 7.961.283.

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter direktionens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Forventninger til fremtiden

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger 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 der er sandsynligt at selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterier

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen og andre driftsindtægter fratrukket andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste"

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. Moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster.

Sambeskatning

Selskabet er datterselskab af Jesper Bogø Holding ApS. Selskaberne er sambeskattede efter reglerne om obligatorisk national sambeskatning. Moderselskabet er automatisk valgt som administrationselskab i sambeskatningen, hvilket

medfører at selskabet hæfter for betalingen af selskabsskatter for alle selskaber som er omfattet af sambeskatningen. Der foretages fuld refusion af såvel betalte skatter som af skatteværdien af anvendte underskud mellem de sambeskattede selskaber.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel 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

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af forventede brugstider

Vareautomobiler	5 år
Inventar	5 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger er optaget til den salgspris med fradrag af normalavance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til kostpris. Der foretages vurdering af debitorernes solvens. Beløb som skønnes at være dubiøse er udgiftsført som hensættelse til tab på debitorer og hensættelsen er modregnet direkte i værdien af debitorer.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst regulerede for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a/contoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles tilsvarende til nettorealisationsværdi svarende til den værdi, de forventes at kunne realiseres til. Kan udskudte skatteaktiver alene realiseres gennem fremtidig indtjening, tillægges den fremtidige indtjening alene vægt ved vurderingen af skatteaktivet i det omfang, at der foreligger en begrundet formodning om, at denne indtjening vil kunne opnås.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes til kostprisen ved låneoptagelsen. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svare til nominel kostpris.

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		8.630.150	8.975.224
Personaleomkostninger	1	-4.396.621	-4.253.084
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-120.983	-49.746
Resultat af ordinær primær drift		4.112.546	4.672.394
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		1.989	27.749
Andre finansielle indtægter		64.801	62.283
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-83.503	-82.210
Andre finansielle omkostninger		-58.900	-42.538
Ordinært resultat før skat		4.036.933	4.637.678
Skat af årets resultat		-865.782	-1.019.882
Årets resultat		3.171.151	3.617.796
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		3.000.000	0
Overført resultat		171.151	3.617.796
I alt		3.171.151	3.617.796

Oplysning om modregnede beløb, Bruttoværdi

Note
2

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		816.039	125.516
Materielle anlægsaktiver i alt		816.039	125.516
Udskudte skatteaktiver		0	9.308
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	9.308
Anlægsaktiver i alt		816.039	134.824
Fremstillede varer og handelsvarer		2.300.000	2.000.000
Varebeholdninger i alt		2.300.000	2.000.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		152.174	170.632
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	234.194
Tilgodehavende skat		153.288	279.840
Tilgodehavender moms og afgifter		1.716.033	1.431.276
Andre tilgodehavender		67.572	83.207
Tilgodehavender i alt		2.089.067	2.199.149
Andre værdipapirer og kapitalandele		29.207	26.849
Værdipapirer og kapitalandele i alt		29.207	26.849
Likvide beholdninger		6.035.256	5.305.510
Omsætningsaktiver i alt		10.453.530	9.531.508
AKTIVER I ALT		11.269.569	9.666.332

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		4.461.283	4.290.132
Forslag til udbytte		3.000.000	0
Egenkapital i alt		7.961.283	4.790.132
Hensættelse til udskudt skat		9.215	0
Hensatte forpligtelser i alt		9.215	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		225.998	295.491
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.831.487	2.229.824
Skyldig moms og afgifter		412.444	1.084.464
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		829.142	1.266.421
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.299.071	4.876.200
Gældsforpligtelser i alt		3.299.071	4.876.200
PASSIVER I ALT		11.269.569	9.666.332

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	4.290.132	0	4.790.132
Årets resultat		171.151	3.000.000	3.171.151
Egenkapital, ultimo	500.000	4.461.283	3.000.000	7.961.283

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Løn og gager	3.760.218	3.753.977
Pensionsbidrag	290.084	252.562
Andre omkostninger til social sikring	67.709	39.807
Personaleomkostninger	161.529	159.173
Forsikringer	117.081	47.565
	4.396.621	4.253.084

2. Oplysning om modregnede beløb, Bruttoværdi

I Bruttofortjeneste er modregnet tilskud i forbindelse med Covid-19 kompensation	2021	2020.
COVID-19 Kompensation - Selvstændige	63.065	-
COVID-19 Kompensation - Faste omkostninger	245.379	-
	308.443	-

Slutafregning af COVID-19 foretages i næste regnskabsår.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Huslejekontrakt pr år 720.000

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Jesper Bogø Holding ApS samt Hesselbækgaard A/S for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

4. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer
Nom 500.000 Jesper Bogø Holding ApS

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2021 13
------------------------------	------------