
HESSELBÆKGAARD HAVECENTER A/S

CVR-nr.: 35632514

Bistrupvej 194
3460 Birkerød

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

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

21/04/2023

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: 01/01/2022 - 31/12/2022

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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2022 - 31. december 2022 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 21/04/2023

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 2022 - 31. december 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 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 for regnskabet

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, den 21/04/2023

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB FLEMMING JUHL NIELSEN
CVR-nr.: 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. 1.469.952.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 7.754.863 .

Selskabet har en egenkapital på kr. 6.431.235.

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 nettorealiseringsværdi 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 svarer til nominel kostpris.

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		6.584.461	8.630.150
Personaleomkostninger	1	-4.743.494	-4.396.621
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-134.402	-120.983
Resultat af ordinær primær drift		1.706.565	4.112.546
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	1.989
Andre finansielle indtægter		229.309	64.801
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-23.333	-83.503
Andre finansielle omkostninger		-37.973	-58.900
Ordinært resultat før skat		1.874.568	4.036.933
Skat af årets resultat		-404.616	-865.782
Årets resultat		1.469.952	3.171.151
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	3.000.000
Overført resultat		1.469.952	171.151
I alt		1.469.952	3.171.151

Oplysning om modregnede beløb, Bruttoværdi

Note

2

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.043.093	816.039
Materielle anlægsaktiver i alt		1.043.093	816.039
Anlægsaktiver i alt		1.043.093	816.039
Fremstillede varer og handelsvarer		2.500.000	2.300.000
Varebeholdninger i alt		2.500.000	2.300.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		105.602	152.174
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		153.305	0
Tilgodehavende skat		112.778	153.288
Tilgodehavender moms og afgifter		0	1.716.033
Andre tilgodehavender		43.428	67.572
Tilgodehavender i alt		415.113	2.089.067
Andre værdipapirer og kapitalandele		32.554	29.207
Værdipapirer og kapitalandele i alt		32.554	29.207
Likvide beholdninger		3.764.103	6.035.256
Omsætningsaktiver i alt		6.711.770	10.453.530
AKTIVER I ALT		7.754.863	11.269.569

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		5.931.235	4.461.283
Forslag til udbytte		0	3.000.000
Egenkapital i alt		6.431.235	7.961.283
Hensættelse til udskudt skat		25.833	9.215
Hensatte forpligtelser i alt		25.833	9.215
Leverandører af varer og tjenesteydelser		196.254	225.998
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	1.831.487
Skyldig moms og afgifter		420.555	412.444
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		680.986	829.142
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.297.795	3.299.071
Gældsforpligtelser i alt		1.297.795	3.299.071
PASSIVER I ALT		7.754.863	11.269.569

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	4.461.283	3.000.000	7.961.283
Betalt udbytte			-3.000.000	-3.000.000
Årets resultat		1.469.952		1.469.952
Egenkapital, ultimo	500.000	5.931.235	0	6.431.235

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Løn og gager	4.114.036	3.760.218
Pensionsbidrag	324.556	290.084
Andre omkostninger til social sikring	50.391	67.709
Personaleomkostninger	123.344	161.529
Forsikringer	131.167	117.081
	<u>4.743.494</u>	<u>4.396.621</u>

2. Oplysning om modregnede beløb, Bruttoværdi

I Bruttofortjeneste er modregnet tilskud i forbindelse med Covid-19 kompensation	2022	2021.
COVID-19 Kompensation - Selvstændige	0	63.065
COVID-19 Kompensation - Faste omkostninger	0	245.379
	<u>0</u>	<u>308.443</u>

Slutfregning 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

2022
12