

*Hestehave ApS
Hestehave 15
6400 Sønderborg*

CVR-nr: 33 75 47 44

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2022*

(12. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26/6 2023

Hanne Clausen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Hestehave ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 26/6 2023

Direktion

Hanne Clausen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Hestehave ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hestehave ApS for perioden 1. januar - 31. december 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

Løgumkloster, den 26/6 2023

DSH-Revision ApS
Registreret revisionsselskab
CVR-nr.: 19674193

Leif Hansen
Registreret Revisor, mne3835
medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Hestehave ApS Hestehave 15 6400 Sønderborg
	E-mail: claus-clausen@live.dk
	CVR-nr.: 33 75 47 44
	Stiftet: 26. maj 2011
	Kommune: Sønderborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Hanne Clausen
Pengeinstitut	Frøs Herreds Sparkasse Kærvej 88 6400 Sønderborg
Ejerforhold	Hanne Clausen
Væsentligste aktivitet	Selskabets formål er at drive formueadministration.
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 26. juni 2023

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive formueadministration.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Hestehave ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ejendommens omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter ejendomsskatter, forsikring og vedligeholdelse mm.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til andre driftsmiddelomkostninger, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter arbejdsskadeforsikring.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger, amortisering af realkreditlån mm.

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 poster direkte på egenkapitalen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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 at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	25 - 50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15 år	0 %

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

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

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 samt for betalte acontoskatter.

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.

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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" under omsætningsaktiver.

RESULTATOPGØRELSE
1. januar 2022 til 31. december 2022

	2022	2021
BRUTTOFORTJENESTE	265.409	160.543
1 Personaleomkostninger	551-	581-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	55.431-	55.431-
DRIFTSRESULTAT	209.427	104.531
Andre finansielle omkostninger	160.310-	137.209-
RESULTAT FØR SKAT	49.117	32.678-
Skat af årets resultat	15.205-	15
ÅRETS RESULTAT	33.912	32.663-
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	33.912	32.663-
DISPONERET I ALT	33.912	32.663-

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
AKTIVER

	2022	2021
Grunde og bygninger.....	7.579.577	7.635.011
Materielle anlægsaktiver	7.579.577	7.635.011
ANLÆGSAKTIVER	7.579.577	7.635.011
 Varelager	 23.288	 14.300
Varebeholdninger	23.288	14.300
Selskabsskat	0	2.000
Periodeafgrænsningsposter.....	0	1.071
Tilgodehavender	0	3.071
Likvide beholdninger	9.216	14.181
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	32.504	31.552
 AKTIVER	 7.612.081	 7.666.563

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

	2022	2021
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat	151.381	117.468
EGENKAPITAL	231.381	197.468
 Prioritetsgæld	 4.657.927	 4.803.946
2 Langfristede gældsforpligtelser.....	4.657.927	4.803.946
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	154.382	180.417
Selskabsskat	15.209	0
Anden gæld	524.368	546.139
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	2.028.814	1.938.593
Kortfristede gældsforpligtelser	2.722.773	2.665.149
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	7.380.700	7.469.095
 PASSIVER	 7.612.081	 7.666.563
 3 Eventualaktiver		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2022	2021
1 Personaleomkostninger		
Andre omkostninger til social sikring	551	581
Personaleomkostninger i alt	551	581

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
2 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	4.984.362	4.812.309	154.382	4.032.363
	4.984.362	4.812.309	154.382	4.032.363

3 Eventualaktiver

Der er lejekontrakt på gyllebeholder med en årlig lejeindtægt på kr. 20.000 excl. moms. Aftalen løber til d. 31.08.24.

Forpagtningskontrakt på udleje af jord med en årlig lejeindtægt på kr. 150.000. Aftalen løber til d. 31.08.24 med mindre, der ikke er truffet aftale om forlængelse. Kontrakten kan opsiges med 6 mdr. varsel til d. 1.9., mod at den opsigende part betaler 25% af det pågældende års forpagtningsafgift til den opsagte part, svarende med nuværende afgiftsforhold til kr. 37.500.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejendommen Hestehave 15 har en bogført værdi som udgør kr. 7.579.577.

Gældsforpligtelsen udgør kr. 4.812.309.

Anfordringsgældsbevis til Arne Clausen på hovedstol kr. 500.000.

Hanne Clausen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Hanne Clausen

Direktør

ID: 9208-2002-2-237753201826

Tidspunkt for underskrift: 28-06-2023 kl.: 10:06:15

Underskrevet med NemID

NEM ID

Hanne Clausen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Hanne Clausen

Dirigent

ID: 9208-2002-2-237753201826

Tidspunkt for underskrift: 28-06-2023 kl.: 10:06:15

Underskrevet med NemID

NEM ID

Leif Hansen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Leif Hansen

Revisor

ID: 1104917941769

Tidspunkt for underskrift: 28-06-2023 kl.: 10:29:12

Underskrevet med NemID

NEM ID