

*Hestehave ApS
Hestehave 15
6400 Sønderborg*

CVR-nr: 33 75 47 44

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2020*

(10. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 8/3 2021

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 2020

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 8/3 2021

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 2020 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 8/3 2021

DSH-Revision

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 8. marts 2021.

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 2020 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

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter arbejdsskadeforsikring.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

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 salgsomkostninger 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.

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 gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt 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 2020 til 31. december 2020

	2020	2019
BRUTTOFORTJENESTE	209.479	228.740
1 Personaleomkostninger	1.047-	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	55.433-	59.778-
Andre driftsomkostninger	1.089-	0
DRIFTSRESULTAT	151.910	168.962
Andre finansielle indtægter	8.897	0
Andre finansielle omkostninger	183.732-	161.419-
RESULTAT FØR SKAT	22.925-	7.543
Skat af årets resultat	1.744-	1.393-
ÅRETS RESULTAT	24.669-	6.150
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	24.669-	6.150
DISPONERET I ALT	24.669-	6.150

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
AKTIVER

	2020	2019
Grunde og bygninger.....	7.690.441	7.745.874
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	26.089
Materielle anlægsaktiver	7.690.441	7.771.963
ANLÆGSAKTIVER	7.690.441	7.771.963
 Varelager	 16.117	 5.571
Varebeholdninger.....	16.117	5.571
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.000	0
Selskabsskat	4.251	1.592
Periodeafgrænsningsposter.....	2.131	0
Tilgodehavender	7.382	1.592
Likvide beholdninger	624	1.009
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	24.123	8.172
 AKTIVER	 7.714.564	 7.780.135

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
PASSIVER

	2020	2019
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat	150.131	174.800
EGENKAPITAL	230.131	254.800
 Prioritetsgæld	 4.984.000	 5.106.507
2 Langfristede gældsforpligtelser.....	4.984.000	5.106.507
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	177.459	308.290
Anden gæld	562.486	524.824
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	1.760.488	1.585.714
Kortfristede gældsforpligtelser	2.500.433	2.418.828
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	7.484.433	7.525.335
 PASSIVER	 7.714.564	 7.780.135
 3 Eventualaktiver		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2020	2019
1 Personaleomkostninger		
Andre omkostninger til social sikring	1.047	0
Personaleomkostninger i alt	1.047	0

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
2 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	5.414.797	5.161.459	177.459	4.312.476
	5.414.797	5.161.459	177.459	4.312.476

3 Eventualaktiver

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. 7.690.441.

Gældsforpligtelsen udgør kr. 5.161.459.

Anfordringsgældsbeholdning til Arne Clausen på hovedstol kr. 500.000.