
Garden & Dearwood A/S

CVR-nr.: 36021284

Lerstien 1
9900 Frederikshavn

Årsrapport
1. oktober 2022 - 30. september 2023

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

29/03/2024

Peter Have Jensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Garden & Dearwood A/S
Lerstien 1
9900 Frederikshavn

CVR-nr.: 36021284
Regnskabsår: 01/10/2022 - 30/09/2023

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2022 - 30. september 2023 for Garden & Dearwood 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.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Frederikshavn, den 28/03/2024

Direktion

Peter Have Jensen

Bestyrelse

Peter Have Jensen

Christopher Have Kiærskou Jensen

Frederik Have Kiærskou Jensen

Ledelsesberetning

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er investering, kapitalanbringelse, hereunder private equity og anden i forbindelse hermed stående virksomhed, herunder forlagsvirksomhed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Garden & Dearwood A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af salg af handelsvarer samt indtægt fra finansiell virksomhed.

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning af finansiell virksomhed består af renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster vedrørende værdipapirer og udlån som indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der vedrører regnskabsåret.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning omkostninger ved finansiell virksomhed, bestående af renteudgifter, realiserede og urealiserede kurstab vedrørende værdipapirer og udlån som indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineær afskrivning baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg 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 eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelser, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning af skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændringen i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2022 - 30. sep. 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		116.305	-43.932
Lønninger		-124.880	-209.059
Pensioner		0	-14.009
Andre omkostninger til social sikring		-5.242	-3.540
Andre personaleomkostninger		-37.144	-17.841
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-10.668	-32.000
Resultat af ordinær primær drift		-61.629	-320.381
Øvrige finansielle omkostninger		0	-1.560
Ordinært resultat før skat		-61.629	-321.941
Skat af årets resultat	1	11.729	58.643
Årets resultat		-49.900	-263.298
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.600.000	2.109.787
Overført resultat		-1.649.900	-2.373.085
I alt		-49.900	-263.298

Balance 30. september 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	10.668
Materielle anlægsaktiver i alt	2	0	10.668
Anlægsaktiver i alt		0	10.668
Fremstillede varer og handelsvarer		3.000	3.000
Varebeholdninger i alt		3.000	3.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		949	
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.784.035	3.569.613
Udskudte skatteaktiver		83.037	71.308
Tilgodehavender moms og afgifter		4.982	5.370
Andre tilgodehavender		99.000	204.000
Periodeafgrænsningsposter			0
Tilgodehavender i alt		1.972.003	3.850.291
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.681.194	3.118.218
Værdipapirer og kapitalandele i alt	3	2.681.194	3.118.218
Likvide beholdninger		249.902	74.949
Omsætningsaktiver i alt		4.906.099	7.046.458
AKTIVER I ALT		4.906.099	7.057.126

Balance 30. september 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		550.000	550.000
Overført resultat		2.643.844	4.293.743
Forslag til udbytte		1.600.000	2.109.787
Egenkapital i alt		4.793.844	6.953.530
Skyldig selskabsskat			0
Langfristede gældsforpligtelser i alt			0
Leverandører af varer og tjenesteydelser			6.750
Gældsforpligtelser til kapitalinteresser		102.934	
Skyldig selskabsskat			81.013
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		9.321	15.833
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		112.255	103.596
Gældsforpligtelser i alt		112.255	103.596
PASSIVER I ALT		4.906.099	7.057.126

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2022 - 30. sep. 2023

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	550.000	4.293.744	2.109.787	6.953.531
Betalt udbytte			-2.109.787	-2.109.787
Årets resultat		-1.649.900	1.600.000	-49.900
Egenkapital, ultimo	550.000	2.643.844	1.600.000	4.793.844

Noter

1. Skat af årets resultat

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	11.729	67.932
Regulering vedrørende tidligere år	0	-9.289
	<u>11.729</u>	<u>58.643</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	183.359
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>183.359</u>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>
Af- og nedskrivning primo	-172.691
Årets afskrivning	-10.668
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-183.359</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>

3. Værdipapirer og kapitalandele i alt

Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:

Dagsværdi 30. september 2021. kr. 2.681.194

Årets værdiregulering i resultatopgørelsen. kr. 139.034

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk, sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern, for skat af koncernens sambeskattede indkomst, og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat m.v.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Have Group Holding A/S, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet hæfter for Have Estate ApS' gæld til Nordea Kredit. Restgælden pr. 30. september 2023 udgør kr. 7.439.540.

5. Oplysning om betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter statusdagen ikke indtruffet hændelser som væsentligt vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2022/23
Gennemsnitligt antal ansatte	1

I lighed med tidligere år har selskabet haft 1 ansat.