

CLAES HESTEHAVE INVEST ApS

Hvidehusvej 40
3450 Allerød

Årsrapport
1. juli 2020 - 30. juni 2021

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

12/10/2021

Michael Reiersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden CLAES HESTEHAVE INVEST ApS
Hvidehusvej 40
3450 Allerød

CVR-nr: 28852096
Regnskabsår: 01/07/2020 - 30/06/2021

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i konsulentbistand og passiv investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSEN

I medfør af Årsregnskabslovens § 32, har selskabet valgt at undlade at vise nettoomsætningen.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Licens- og royaltyindtægter indregnes på det tidspunkt, hvor den underliggende transaktion gennemføres.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat samt kursregulering af værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, evt. reguleringer vedrørende tidligere års 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associerede virksomheder:

Resultatopgørelsen:

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af virksomhedernes resultat efter skat efter fuld eliminering af eventuel intern avance/tab.

Balancen:

Kapitalandel i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Beløbet er indeholdt i mellemregning med moderselskabet, idet selskaberne er sambeskattet.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktiver, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		121.594	95.037
Personaleomkostninger	1	-65.022	-56.166
Resultat af ordinær primær drift		56.572	38.871
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		137.968	-237.626
Andre finansielle indtægter		328.649	181.560
Øvrige finansielle omkostninger		-31	-3.402
Ordinært resultat før skat		523.158	-20.597
Skat af årets resultat		-37.916	-40
Årets resultat		485.242	-20.637
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		120.000	0
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	152.000
Overført resultat		365.242	-172.637
I alt		485.242	-20.637

Balance 30. juni 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		183.973	46.005
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	183.973	46.005
Anlægsaktiver i alt		183.973	46.005
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		959	959
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		11.598	14.680
Tilgodehavende skat		3.612	3.582
Tilgodehavender i alt		16.169	19.221
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.029.044	578.775
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.029.044	578.775
Likvide beholdninger		1.624	3.658
Omsætningsaktiver i alt		1.046.837	601.654
AKTIVER I ALT		1.230.810	647.659

Balance 30. juni 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	3	125.000	125.000
Overført resultat		808.443	443.201
Forslag til udbytte		120.000	0
Egenkapital i alt		1.053.443	568.201
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.000	17.000
Skyldig selskabsskat		37.494	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		102.430	48.015
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		14.443	14.443
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		177.367	79.458
Gældsforpligtelser i alt		177.367	79.458
PASSIVER I ALT		1.230.810	647.659

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
Løn og gager	64.992	56
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	30	0
	<u>65.022</u>	<u>56</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	496.000
Tilgang til kostpris	0
Afgang til kostpris	0
Kostpris ultimo	<u>496.000</u>
Opskrivninger primo	-449.995
Andel i årets resultat	137.968
Modtaget udbytte	0
Afgang til indre værdi	0
Op-/nedskrivninger ultimo	<u>-312.027</u>
Regnskabsmæssig pr. 30. juni 2019	<u>183.973</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Cultivator Holding A/S, Fredensborg	33,3%	551.921	413.905

Cultivator Holding A/S' datterselskaber omfatter Cultivator A/S, Fredensborg, der ejes 100%.

3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125.000 anparter a 1 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Anpartskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020/21
Gennemsnitligt antal ansatte	1