Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Lautrupsgade 11
2100 København
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220

www.grantthornton.dk

Holberggård ApS

Strandgaardsvej 8, 4760 Vordingborg

CVR-nr. 44 52 81 18

Årsrapport

23. december 2023 - 30. juni 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. december 2024.

Flemming Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 23. december 2023 - 30. juni 2024	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 23. december 2023 - 30. juni 2024 for Holberggård ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23. december 2023 - 30. juni 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 28. december 2024

Direktion

Flemming Nielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Holberggård ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holberggård ApS for regnskabsåret 23. december 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

København, den 28. december 2024

Grant Thornton
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Thøger Rude Andersen
registreret revisor
mne14773

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holberggård ApS Strandgaardsvej 8 4760 Vordingborg	
	CVR-nr.:	44 52 81 18
	Regnskabsår:	23. december 2023 - 30. juni 2024 1. regnskabsår
Direktion	Flemming Nielsen, direktør	
Revisor	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Lautrupsgade 11 2100 København Ø	
Modervirksomhed	FLN Ejendomskonsulenten ApS	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af at drive virksomhed med udlejning af værelser til overnatning og udlejning af lokaler til kursusvirksomhed, afholdelse af fester, såvel privat som i firmaregi og dermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 349.657 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -280.566 kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

I note 1 redegør selskabets ledelse for fortsat drift.

Der har ikke være nogle væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holberggård ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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 godtgørelse fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat
Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver
Deposita
Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

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

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Note		23/12 2023 - 30/6 2024 kr.
	Bruttofortjeneste	**349.657**
1	Personaleomkostninger	-610.844
	Driftsresultat	**-261.187**
	Andre finansielle indtægter	-22
2	Øvrige finansielle omkostninger	-19.357
	Resultat før skat	**-280.566**
	Skat af årets resultat	0
	Årets resultat	**-280.566**
	Forslag til resultatdisponering:	
	Disponeret fra overført resultat	-280.566
	Disponeret i alt	**-280.566**

Balance

Aktiver

Note		30/6 2024 kr.
	Anlægsaktiver	
	Deposita	200.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	200.000
	Anlægsaktiver i alt	**200.000**
	Omsætningsaktiver	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	341.984
	Andre tilgodehavender	36.779
	Tilgodehavender i alt	378.763
	Likvide beholdninger	39.262
	Omsætningsaktiver i alt	**418.025**
	Aktiver i alt	**618.025**

Balance

Passiver

Note		30/6 2024 kr.
	Egenkapital	
3	Virksomhedskapital	40.000
	Overført resultat	69.434
	Egenkapital i alt	**109.434**
	Gældsforpligtelser	
4	Gæld til tilknyttede virksomheder	232.623
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	232.623
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	209.802
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.862
	Anden gæld	64.304
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	275.968
	Gældsforpligtelser i alt	**508.591**
	Passiver i alt	**618.025**

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital	40.000	0	40.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-280.566	-280.566
Koncerntilskud fra moderselskab	0	350.000	350.000
	40.000	**69.434**	**109.434**

Noter

		23/12 2023 - 30/6 2024 kr.
1.	**Personaleomkostninger**	
	Lønninger og gager	603.917
	Andre omkostninger til social sikring	6.927
		610.844
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	13
2.	**Øvrige finansielle omkostninger**	
	Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	18.740
	Andre finansielle omkostninger	617
		19.357
3.	**Virksomhedskapital**	
	Virksomhedskapital 23. december 2023	40.000
		40.000

Anpartskapitalen består af 40 anparter á nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

4.	**Gæld til tilknyttede virksomheder**	
	FLN Ejendomskonsulenten ApS	232.623
		232.623
	Heraf forfalder inden for 1 år	0
		232.623

5. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med FLN Ejendomskonsulenten ApS, CVR-nr. 25046943, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

5. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.