
Herskind Invest A/S

c/o LEA Ejendomspartner A/S, Bremerholm 31, 3.,
1069 København K

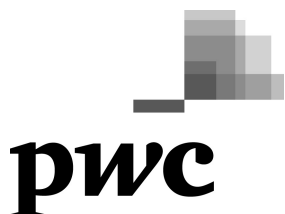
Årsrapport for 2022/23

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

CVR-nr. 13 49 67 73

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 22/9 2023

Henrik Arent Fastholm
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 5

Balance 30. april 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 for Herskind Invest A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022/23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22. september 2023

Direktion

Hanne Bregnsbo

Bestyrelse

Henrik Arent Fastholm
formand

Hanne Bregnsbo

Michael Bregnsbo

Peter Bregnsbo

Anne Christine Bregnsbo
Fastholm

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Herskind Invest A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Herskind Invest A/S for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 vedrørende 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.

Hellerup, den 22. september 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Aslund Pedersen

statsautoriseret revisor

mne17120

Selskabsoplysninger

Selskabet

Herskind Invest A/S
c/o LEA Ejendomspartner A/S
Bremerholm 31, 3.
1069 København K

CVR-nr.: 13 49 67 73
Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april
Hjemstedskommune: København

Bestyrelse

Henrik Arent Fastholm, formand
Hanne Bregnsbo
Michael Bregnsbo
Peter Bregnsbo
Anne Christine Bregnsbo Fastholm

Direktion

Hanne Bregnsbo

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at eje og administrere fast ejendom samt investere i børsnoterede værdipapirer og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på DKK 2.163.811, og selskabets balance pr. 30. april 2023 udviser en egenkapital på DKK 40.534.849.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Nettoomsætning		516.057	498.214
Driftsomkostninger		-282.069	-200.485
Andre eksterne omkostninger		-378.267	-360.637
Bruttoresultat		-144.279	-62.908
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-58.000	-58.000
Resultat før finansielle poster		-202.279	-120.908
Finansielle indtægter		1.170.469	1.227.167
Finansielle omkostninger	3	-3.132.001	-2.502.305
Resultat før skat		-2.163.811	-1.396.046
Skat af årets resultat	4	0	-1.747
Årets resultat		-2.163.811	-1.397.793

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-2.163.811	-1.397.793
		-2.163.811	-1.397.793

Balance 30. april

Aktiver

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Grunde og bygninger		3.100.067	3.158.067
Materielle anlægsaktiver	5	3.100.067	3.158.067
Anlægsaktiver		3.100.067	3.158.067
Selskabsskat		423.303	255.052
Periodeafgrænsningsposter		38.916	31.279
Tilgodehavender		462.219	286.331
Værdipapirer	7	41.806.684	43.931.887
Likvide beholdninger		1.579.529	1.455.020
Omsætningsaktiver		43.848.432	45.673.238
Aktiver		46.948.499	48.831.305

Balance 30. april

Passiver

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Selskabskapital	8	2.000.000	2.000.000
Overført resultat		38.534.849	40.698.660
Egenkapital		40.534.849	42.698.660
Deposita		137.341	131.592
Langfristede gældsforpligtelser	9	137.341	131.592
Vedligeholdelseskonti		0	10.865
Leverandører af varer og tjenesteydelser		274.112	298.163
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.840.216	5.613.673
Anden gæld		134.934	57.574
Periodeafgrænsningsposter		27.047	20.778
Kortfristede gældsforpligtelser		6.276.309	6.001.053
Gældsforpligtelser		6.413.650	6.132.645
Passiver		46.948.499	48.831.305
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Nærtstående parter	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Noter til årsregnskabet

	2022/23 DKK	2021/22 DKK
1 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>58.000</u>	<u>58.000</u>
	58.000	58.000
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>3.132.001</u>	<u>2.502.305</u>
	3.132.001	2.502.305
Urealiserede kurstab er indregnet i resultatopgørelsen med DKK 2.860.973.		
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>1.747</u>
	0	1.747
5 Materielle anlægsaktiver		Grunde og byg- ninger DKK
Kostpris 1. maj		<u>4.190.067</u>
Kostpris 30. april		<u>4.190.067</u>
Ned- og afskrivninger 1. maj		1.032.000
Årets afskrivninger		<u>58.000</u>
Ned- og afskrivninger 30. april		<u>1.090.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april		<u>3.100.067</u>

Noter til årsregnskabet

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
6 Hensættelse til udskudt skat		
Indvendig vedligeholdelse	0	-2.990
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-759.439	-293.127
Overført til udskudt skatteaktiv	759.439	296.117
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	759.439	296.117
Nedskrivning til vurderet værdi	-759.439	-296.117
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>0</u>
7 Værdipapirer		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	15.905.652	15.433.309
Obligationer og obligationsbaserede investeringsf.	25.901.032	28.498.578
	<u>41.806.684</u>	<u>43.931.887</u>
8 Selskabskapital		

Selskabskapitalen består af 2.000 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen er fordelt således:

	Antal	Nominel værdi
		DKK
A-aktier	200	200.000
B-aktier	1.800	1.800.000
		<u>2.000.000</u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

9 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
Deposita		
Mellem 1 og 5 år	137.341	131.592
Langfristet del	137.341	131.592
Inden for 1 år	0	0
	<u>137.341</u>	<u>131.592</u>

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser

11 Nærtstående parter

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Direktør Hanne Bregnsbo, Amalievej 23,
Frederiksberg C.

Kapitalejer

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Hanne Bregnsbo

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Herskind Invest A/S for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2022/23 er aflagt i DKK.

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 regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter lejeindtægter fra udlejningsejendomme

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger indeholder bl.a. ejendomsskatter, forbrugsafgifter, renholdelse, vedligeholdelse og forsikringer m.m..

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger, honorar for revision og regnskabsmæssig assistance samt anden assistance.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle indtægter omfatter renter og udbytter samt realiserede og urealiserede kursavancer af værdipapirer og eventuelle kursopskrivninger på finansielle anlægsaktiver.

Finansielle omkostninger omfatter bankrenter, renter af mellemregning med kapitalejer samt realiserede og urealiserede kurstab af værdipapirer og eventuelle kursnedskrivninger på finansielle anlægsaktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Øvrige bygninger	25 år
------------------	-------

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende ejendomsskatter, forsikringspræmier, og abonnementer m.m.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og investeringsforeninger, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i 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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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