



Tlf.: 46 37 30 33
roskilde@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Ringstedvej 18
DK-4000 Roskilde
CVR-nr. 20 22 26 70

EJENDOMSELSKABET HERSEGADE APS

HERSEGADE 5B, 4000 ROSKILDE

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 21. december 2018

Michael Willaume

CVR-NR. 26 39 60 18

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Ejendomsselskabet Hersegade ApS Hersegade 5B 4000 Roskilde
	Telefon: +45 21 24 18 14
	CVR-nr.: 26 39 60 18
	Stiftet: 8. januar 2002
	Hjemsted: Roskilde
	Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
Direktion	Michael Willaume Andersen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Ringstedvej 18 4000 Roskilde

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Ejendomsselskabet Hersegade ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 21. december 2018

Direktion:

Michael Willaume Andersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Ejendomsselskabet Hersegade ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ejendomsselskabet Hersegade ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Roskilde, den 21. december 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Dan R. Petersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33210

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er ifølge vedtægterne handel og udvikling af ejendomme.

Usikkerhed ved indregning og måling

Grundet selskabets finansielle situation, er der usikkerhed forbundet med indregning og måling af skatteaktiv. Med henvisning til årsregnskabs note 6, er det ledelsens forventning at underskuddet vil kunne udnyttes indfor de næste 3-5 år.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt kapitalen og har en underskudsgivende ordinær drift. Det er selskabets ledelses forventning, at tilgang af yderligere drift og aktivitet vil sikre reetablering af selskabets kapital og fremtidige fortsatte drift.

Kreditgivere forventes at fortsætte de nuværende kreditfaciliteter.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
BRUTTOTAB		-17.750	-16
Andre finansielle omkostninger.....	1	-6.669	-34
RESULTAT FØR SKAT		-24.419	-50
Skat af årets resultat.....	2	5.372	11
ÅRETS RESULTAT		-19.047	-39
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-19.047	-39
I ALT		-19.047	-39

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2018	2017
		kr.	tkr.
Udskudte skatteaktiver.....		192.299	192
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		5.372	11
Tilgodehavender.....		197.671	203
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		197.671	203
AKTIVER.....		197.671	203

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Selskabskapital.....		125.000	125
Overført resultat.....		-2.243.505	-2.225
EGENKAPITAL.....	3	-2.118.505	-2.100
Anden gæld.....		2.022.046	2.015
Langfristede gældsforpligtelser.....	4	2.022.046	2.015
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		47.750	31
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		246.380	257
Kortfristede gældsforpligtelser.....		294.130	288
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.316.176	2.303
PASSIVER.....		197.671	203
Eventualposter mv.	5		
Usikkerhed ved going concern	6		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	7		

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 tkr.	Note
Andre finansielle omkostninger			1
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	6.669	34	
	6.669	34	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-5.372	-11	
	-5.372	-11	
Egenkapital			3
	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2017.....	125.000	-2.224.458	-2.099.458
Forslag til årets resultatdisponering.....		-19.047	-19.047
Egenkapital 30. juni 2018.....	125.000	-2.243.505	-2.118.505
Langfristede gældsforpligtelser			4
	1/7 2017 gæld i alt	30/6 2018 gæld i alt	Afdrag næste år
Anden gæld.....	2.015.377	2.022.046	0
	2.015.377	2.022.046	0
Eventualposter mv.			5
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 mv.			
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for WILLAUME ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.			
Usikkerhed ved going concern			6
Selskabet har tabt kapitalen og har en underskudsgivende ordinær drift. Det er selskabets ledelses forventning, at tilgang af yderligere drift og aktivitet vil sikre reetablering af selskabets kapital og fremtidige fortsatte drift.			
Kreditgivere forventes at fortsætte de nuværende kreditfaciliteter.			

NOTER**Note****Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling****7**

Grundet selskabets finansielle situation, er der usikkerhed forbundet med indregning og måling af skatteaktiv. Med henvisning til årsregnskabets note 6, er det ledelsens forventning at underskuddet vil kunne udnyttes indenfor de næste 3-5 år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ejendomsselskabet Hersegade ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år og i danske kr.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

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

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, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.