



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

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rabalderstræde 7, 2. sal
DK-4000 Roskilde
CVR-nr. 20 22 26 70

EJENDOMSELSKABET HERSEGADE APS

HERSEGADE 3A, 4000 ROSKILDE

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 15. januar 2024

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 2022 - 30. juni 2023	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter.....	10
Anvendt regnskabspraksis.....	11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Ejendomsselskabet Hersegade ApS Hersegade 3A 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 26 39 60 18 Stiftet: 8. januar 2002 Kommune: Roskilde Regnskabsår: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
Direktion	Michael Willaume Andersen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rabalderstræde 7, 2. sal 4000 Roskilde

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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 11. januar 2024

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 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede 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 11. januar 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Dan R. Petersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33210

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udleje fast ejendom og herunder ejendommen beliggende Hersegade 16 i Roskilde samt hermed relateret virksomhed.

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	2022/23 kr.	2021/22 tkr.
BRUTTOTAB		-11.522	-22
Skat af årets resultat.....	1	2.535	5
ÅRETS RESULTAT		-8.987	-17
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-8.987	-17
I ALT		-8.987	-17

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 tkr.
Udskudte skatteaktiver.....		986	0
Tilgodehavende selskabsskat.....		6.362	9
Tilgodehavender.....		7.348	9
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		7.348	9
AKTIVER.....		7.348	9
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125
Overført resultat.....		-2.520.693	-2.512
EGENKAPITAL.....		-2.395.693	-2.387
Anden gæld.....		1.120.029	1.120
Langfristede gældsforpligtelser.....	2	1.120.029	1.120
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		17.499	18
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		1.265.513	1.258
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.283.012	1.276
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.403.041	2.396
PASSIVER.....		7.348	9
Eventualposter mv.	3		
Usikkerhed ved going concern	4		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022.....	125.000	-2.511.706	-2.386.706
Forslag til resultatdisponering.....		-8.987	-8.987
Egenkapital 30. juni 2023.....	125.000	-2.520.693	-2.395.693

NOTER

			2022/23 kr.	2021/22 tkr.	Note
Skat af årets resultat					
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst			-1.549	-5	1
Regulering af udskudt skat			-986	0	
			-2.535	-5	
 Langfristede gældsforpligtelser					
	30/6 2023 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2022 gæld i alt	2
Anden gæld.....	1.120.029	0	1.120.029	1.120.029	
	1.120.029	0	1.120.029	1.120.029	
 Eventualposter mv.					
Eventualforpligtelser					
Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på 187 tkr. som kan henføres til, et for selskabet, særunderskud på 851 tkr.					
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 administrationsselskab for sambeskatningen.					
 Usikkerhed ved going concern					
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.					
Selskabet har modtaget tidsbegrænset støtteerklæring fra Willaume ApS som erklærer, gennem nødvendige tilskud, at indestå for selskabets forpligtelser og fortsatte drift.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ejendomsselskabet Hersegade ApS for 2022/23 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, leasingomkostninger mv.

Skat af resultat

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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.