



Hersilux ApS

Jessens Mole 11
5700 Svendborg
CVR-nr. 27436439

Årsrapport 01.07.2021 - 30.06.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
13.12.2022

Lars Dalsgaard
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2021/22	9
Balance pr. 30.06.2022	10
Egenkapitalopgørelse for 2021/22	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Hersilux ApS

Jessens Mole 11

5700 Svendborg

CVR-nr.: 27436439

Stiftelsesdato: 12.11.2003

Hjemsted: Svendborg

Regnskabsår: 01.07.2021 - 30.06.2022

Telefonnummer: 77 34 04 90

Hjemmeside: www.hersilux.dk

E-mail: kontakt@hersilux.dk

Bestyrelse

Lars Dalsgaard, formand

Morten Henckel

Henrik Mouritzen Christensen

Ghita Algren Holst

Direktion

Janne Lilian Tandberg Dalsgaard, direktør

Bank

Spar Nord Bank

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 for Hersilux ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 13.12.2022

Direktion

Janne Lilian Tandberg Dalsgaard

direktør

Bestyrelse

Lars Dalsgaard

formand

Morten Henckel

Henrik Mouritzen Christensen

Ghita Algreen Holst

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Hersilux ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hersilux ApS for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 13.12.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Claus Jorch Andersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33712

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

I regnskabsåret har selskabets ikke haft væsentlige aktiviteter i lighed med tidligere år.

For regnskabsåret 1. juli 2022 – 30 juni 2023 vil virksomhedens aktiviteter øges væsentligt.

Selskabet vil indgive ansøgning til Finanstilsynet om selskabets registrering som forvalter af alternative investeringsfonde.

Den 21. oktober 2022 er der indvalgt en ekstern bestyrelse.

Under forudsætning af Finanstilsynets accept af selskabets registreringsanmodning vil selskabets fremadrettede formål vil være at udøve virksomhed som forvalter af alternative investeringsfonde i henhold til den til enhver tid gældende lovgivning herom samt anden virksomhed, som er forenelig med FAIF-lovgivningen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2021 – 30. juni 2022 udviser et resultat på t.kr. -36. Selskabets balance pr. 30. juni 2022 udgør på t.kr. 1.269.

Resultatet for regnskabsåret er som forventet.

Aktionær- og kapitalforhold

Selskabets egenkapital andrager på statusdagen t.kr. 1.250. Selskabets egenkapital er positivt påvirket af, at moderselskabet på statusdagen har tilført t.kr. 1.194 som skattefrit koncerntilskud og dette er indbetalt kontant til selskabet efter regnskabsårets statusdag.

Selskabskapitalen er i sin helhed ejet af Lars Dalsgaard ApS.

Risikoplysninger

Selskabets aktiver er placeret i danske pengeinstitutter eller på mellemregning med moderselskabet. Tilgodehavende hos moderselskabet er indbetalt kontant efter regnskabsårets statusdag.

Selskabets væsentligste passiv er selskabets egenkapital.

Selskabet har som følge heraf begrænset valuta-, likviditets- og kreditrisiko.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Den regnskabsmæssige indregning og måling af enkeltaktivers værdi og opgørelsen af forpligtelser samt den heraf afledte resultatpåvirkning kan indebære ledelsesmæssige skøn og vurderinger.

For selskabets regnskabsaflæggelse for regnskabsåret 1. juli 2021 – 30. juni 2022 har ingen regnskabsposter været behæftet med usikkerhed ved indregning eller måling.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et væsentligt højere aktivitetsniveau for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023.

Fastlæggelse af resultatforventninger er som følge af det ændrede forretningsmæssige fokus forbundet med betydelig usikkerhed.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelig kapital til driften i hele 2022.

Videnressourcer

Ledelsen betragter selskabet som videnstungt, hvor medarbejdernes viden og erfaring er væsentlige aktiver for selskabet.

Selskabet har igennem skriftlige politikker, procedurer og forretningsgange på alle væsentlige områder sikret sig bedst muligt mod tab af væsentlig viden.

Miljømæssige forhold

Med henblik på fremme og sikring af gennemsigtighed i forbindelse miljømæssige, sociale karakteristika og af bæredygtige investeringer har selskabet fastlagt, at de alternative investeringsfonde selskabet markedsfører skal opfylde disclosureforordningens artikel 9, stk. 3, som omfatter reduktion af CO₂-emission.

Det valgte bæredygtighedsmål er det højest gældende.

For hver enkelt alternativ investeringsfond vil der overfor de enkelte fondes investorer årligt blive rapporteret om de opnåede resultater.

Begivenheder efter balancedagen

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

Da selskabets fremadrettede formål, under forudsætning af Finanstilsynets accept af selskabets registreringsanmodning, vil være at udøve virksomhed som forvalter af alternative investeringsfonde i henhold til den til enhver tid gældende lovgivning herom samt anden virksomhed, som er forenelig med FAIF-lovgivningen vil fremtidig aflæggelse af årsrapporter ske under hensyntagen til bestemmelserne i FAIF-loven.

Resultatopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(38.437)	(19.937)
Andre finansielle indtægter	1	2.883	6.048
Andre finansielle omkostninger		(58)	(6)
Årets resultat		(35.612)	(13.895)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(35.612)	(13.895)
Resultatdisponering		(35.612)	(13.895)

Balance pr. 30.06.2022

Aktiver

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.193.735	126.820
Tilgodehavender	1.193.735	126.820
Likvide beholdninger	74.765	1.494
Omsætningsaktiver	1.268.500	128.314
Aktiver	1.268.500	128.314

Passiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		1.125.000	(33.123)
Egenkapital		1.250.000	91.877
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.500	36.437
Kortfristede gældsforpligtelser		18.500	36.437
Gældsforpligtelser		18.500	36.437
Passiver		1.268.500	128.314
Personaleforhold	2		
Eventualforpligtelser	3		

Egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(33.123)	91.877
Koncerntilskud o.l.	0	1.193.735	1.193.735
Årets resultat	0	(35.612)	(35.612)
Egenkapital ultimo	125.000	1.125.000	1.250.000

Noter

1 Andre finansielle indtægter

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.883	6.048
	2.883	6.048

2 Personaleforhold

Selskabet har ingen ansatte.

3 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Lars Dalsgaard ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.