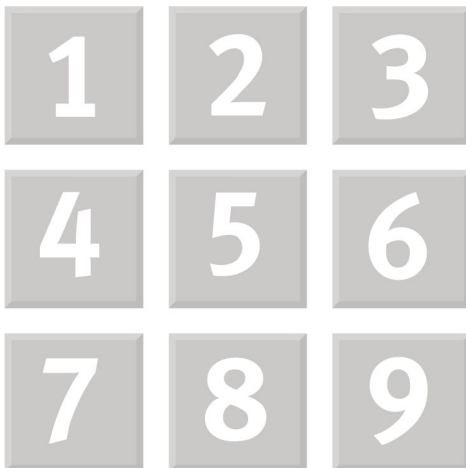


AG Hillerød Holding ApS

Engvej 21
3330 Gørløse

CVR-nr. 27 71 89 30



Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2024

Janet Nedergaard Henriksen
dirigent



DØSSING & PARTNERE

Godkendte revisorer

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

AG Hillerød Holding ApS
Engvej 21
3330 Gørløse

CVR-nr.: 27 71 89 30

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 28. april 2004

Hjemsted: Hillerød Kommune

Direktion

Janet Nedergaard Henriksen, direktør

Revisor

DØSSING & PARTNERE P/S
Godkendte revisorer
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for AG Hillerød Holding 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. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 19. juni 2024

Direktion

Janet Nedergaard Henriksen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i AG Hillerød Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for AG Hillerød Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 19. juni 2024

DØSSING & PARTNERE P/S

***Godkendte revisorer
CVR-nr. 42 49 17 48***

Mogens Rasmussen
Statsautoriseret revisor
mne33240

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at kapitalandele i tilknyttede selskaber samt investering i fast ejendomme til udlejning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 1.703.322, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 7.125.484.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AG Hillerød Holding ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter består af huslejeindtægter, som indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter direkte omkostninger samt omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Investeringsejendomme	50 år	50-80 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for AG Hillerød Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Selskabsskat 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.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		190.883	190.045
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-45.273	-45.273
Nedskrivning af omsætningsaktiver		-3.232	-7.109
Andre driftsomkostninger		-25.432	-427.952
Resultat før finansielle poster		116.946	-290.289
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.881.852	-517.996
Finansielle indtægter	1	-21.181	7.109
Finansielle omkostninger	2	-309.787	-343.326
Resultat før skat		1.667.830	-1.144.502
Skat af årets resultat	3	35.492	-2.327
Årets resultat		1.703.322	-1.146.829
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-563.790	-517.996
Overført resultat		2.267.112	-628.833
		1.703.322	-1.146.829

Balance 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Aktiver			
Investeringsejendomme		5.160.756	5.206.030
Materielle anlægsaktiver		5.160.756	5.206.030
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		10.473.888	8.592.036
Finansielle anlægsaktiver		10.473.888	8.592.036
Anlægsaktiver i alt		15.634.644	13.798.066
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		32.454	76.863
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.344.716	66.651
Andre tilgodehavender		0	3.000.000
Udskudt skatteaktiv		0	71.554
Periodeafgrænsningsposter		19.076	22.595
Tilgodehavender		2.396.246	3.237.663
Likvide beholdninger		569.805	62.092
Omsætningsaktiver i alt		2.966.051	3.299.755
Aktiver i alt		18.600.695	17.097.821

Balance 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		4.756.711	5.320.501
Overført resultat		2.168.773	-98.339
Egenkapital		7.125.484	5.422.162
Gæld til realkreditinstitutter		2.494.973	4.455.872
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.939.222	1.548.296
Selskabsdeltagere og ledelse		4.730.412	5.198.561
Langfristede gældsforpligtelser	4	9.164.607	11.202.729
Gæld til realkreditinstitutter	4	108.301	227.300
Modtagne forudbetalinger fra kunder		10.500	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		34.969	88.539
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		600.000	0
Selskabsskat		1.477.085	0
Anden gæld		49.749	29.172
Deposita		30.000	127.919
Kortfristede gældsforpligtelser		2.310.604	472.930
Gældsforpligtelser i alt		11.475.211	11.675.659
Passiver i alt		18.600.695	17.097.821

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	7.109
Andre finansielle indtægter	<u>-21.181</u>	<u>0</u>
	<u>-21.181</u>	<u>7.109</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	74.088	52.347
Andre finansielle omkostninger	<u>235.699</u>	<u>290.979</u>
	<u>309.787</u>	<u>343.326</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	71.554	83.408
Sambeskatningsbidrag	<u>-107.046</u>	<u>-81.081</u>
	<u>-35.492</u>	<u>2.327</u>

Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	1.949.601	3.435.576
Mellem 1 og 5 år	<u>545.372</u>	<u>1.020.296</u>
Langfristet del	2.494.973	4.455.872
Inden for et år	<u>108.301</u>	<u>227.300</u>
	<u><u>2.603.274</u></u>	<u><u>4.683.172</u></u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		
Mellem 1 og 5 år	<u>1.939.222</u>	<u>1.548.296</u>
Langfristet del	1.939.222	1.548.296
Inden for et år	<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristet del	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>1.939.222</u></u>	<u><u>1.548.296</u></u>
Selskabsdeltagere og ledelse		
Efter 5 år	0	2.798.561
Mellem 1 og 5 år	<u>4.730.412</u>	<u>2.400.000</u>
Langfristet del	4.730.412	5.198.561
Inden for et år	<u>600.000</u>	<u>0</u>
Kortfristet del	<u>600.000</u>	<u>0</u>
	<u><u>5.330.412</u></u>	<u><u>5.198.561</u></u>

Noter

5 Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningen.

Den samlede selskabsskat udgør kr. 0.

Selskabet kautionerer for det tilknyttede selskab Ejendomsselskabet Tjærebyvej ApS' mellemværende med bankforbindelse.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt realkreditpantebreve i selskabets ejendomme til sikkerhed for gælden til realkreditlån t.kr. 2.603. Selskabet har desuden udstedt ejerpantebreve på t.kr. 1.000 med sikkerhed i selskabets ejendomme. Værdien af selskabets ejendomme udgør pr. statusdagen t.kr. 5.206.