

**Hovedgaden 18 ApS
Pilevej 2C
3300 Frederiksværk**

CVR-nr. 30488393

Årsrapport 2023
17. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 13. juni 2024

Dirigent:

Bo Bjerrum Hansen

Revisoren.nu

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	2
Resultatopgørelse for 2023	3
Balance pr. 31. december 2023	4-5
Noter	6-7
Anvendt regnskabspraksis	8-10

LEDELSESPÅTEGNING

Efterstående årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Hovedgaden 18 ApS, der udviser et resultat på kr. **269.497** og en egenkapital på kr. **2.207.261**, er dd. behandlet og vedtaget af bestyrelsen og direktionen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Vi erklærer endvidere at selskabet fortsat opfylder betingelserne for fravalg af revision og der er således ikke revisionspligt i regnskabsåret 2024 og fremover.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens vedtagelse.

Frederiksværk, den 13. juni 2024

Direktionen:

Bo Bjerrum Hansen

Bestyrelsen:

Carsten Wernebo

Bo Bjerrum Hansen

Jan Søre-Pedersen

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet:

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af ejendom.

Udviklingen i regnskabsåret 2023:

Årets resultat udgør kr. 269.497, hvilket er tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 15.991.176, og en egenkapital på kr. 2.207.261.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2023:

Ledelsen har ikke noteret sig nogle særlige eller usædvanlige forhold.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

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

Resultatfordeling:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Noter	Spec.	2023	2022
Bruttofortjeneste	1	767.487	922.165
1 Personaleudgifter		<u>0</u>	<u>0</u>
Indtjeningsbidrag		767.487	922.165
Afskrivninger	2	<u>-100.675</u>	<u>-100.675</u>
Driftsresultat		666.812	821.490
2 Finansieringsindtægter	3	3.520	1.408
3 Finansieringsudgifter	4	<u>-294.473</u>	<u>-159.504</u>
Resultat før skat		375.859	663.394
Skat af årets resultat	5	<u>-106.362</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>269.497</u></u>	<u><u>663.394</u></u>
Der foreslås anvendt således:			
Overført til næste år		<u>269.497</u>	<u>663.394</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>269.497</u></u>	<u><u>663.394</u></u>

BALANCE

Noter	Spec.	31.12.2023	31.12.2022
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver:			
Ejendom		<u>14.881.198</u>	<u>14.981.873</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	6	<u>14.881.198</u>	<u>14.981.873</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>14.881.198</u>	<u>14.981.873</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender:			
Debitorer	7	281.160	143.643
Tilgodehavende tilknyttede virksomheder		0	48.351
Andre tilgodehavender	8	38.822	9.682
Periodeafgrænsningsposter		<u>10.880</u>	<u>9.794</u>
Tilgodehavender i alt		<u>330.862</u>	<u>211.470</u>
Likvide beholdninger	9	<u>779.116</u>	<u>912.560</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>1.109.978</u>	<u>1.124.030</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>15.991.176</u></u>	<u><u>16.105.903</u></u>

BALANCE

Noter	Spec.	31.12.2023	31.12.2022
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
		300.000	300.000
		1.907.261	1.637.764
		<u>0</u>	<u>0</u>
	10	<u>2.207.261</u>	<u>1.937.764</u>
HENSÆTTELSER			
		<u>60.786</u>	<u>0</u>
		<u>60.786</u>	<u>0</u>
GÆLD			
Langfristet gæld:			
	11	10.174.271	10.305.155
	12	<u>0</u>	<u>259.595</u>
4		<u>10.174.271</u>	<u>10.564.750</u>
Kortfristet gæld:			
		37.500	35.000
		2.934.862	2.934.862
	13	377.184	410.806
		54.312	57.721
		<u>145.000</u>	<u>165.000</u>
		<u>3.548.858</u>	<u>3.603.389</u>
		<u>13.723.129</u>	<u>14.168.139</u>
		<u>15.991.176</u>	<u>16.105.903</u>

5 Ejerforhold

6 Sikkerheder og pantsætninger

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

NOTER

Noter	2023	2022
1 PERSONALEUDGIFTER		
Gennemsnitligt antal heltidsansatte	<u>0</u>	<u>0</u>
2 FINANSIERINGSINDTÆGTER		
Renteindtægter fra dattervirksomheder	0	1.408
Øvrige finansieringsindtægter	<u>3.520</u>	<u>0</u>
FINANSIERINGSINDTÆGTER I ALT	<u>3.520</u>	<u>1.408</u>
3 FINANSIERINGSUDGIFTER		
Renteudgifter til dattervirksomheder	2.775	0
Øvrige finansieringsomkostninger	<u>291.698</u>	<u>159.504</u>
FINANSIERINGSUDGIFTER I ALT	<u>294.473</u>	<u>159.504</u>
4 LANGFRISTET GÆLD		
Af den i balancen anførte gæld på kr. forfalder tkr. 9.531 senere end 5 år.	<u>10.174.271</u>	<u>10.564.750</u>

5 EJERFORHOLD

Følgende kapitalejere ejer mindst 5% af selskabskapitalen:

CB Boliger ApS

Nyhavn 45, kld.

1051 København K

JHSP ApS

Pilevej 2C

3300 Frederiksværk

6 SIKKERHEDER OG PANTSÆTNINGER

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstituttet, nom. tkr. 10.905, er der givet pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 14.881.198.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt tkr. 6.645 med pant i ovennævnte ejendom.

Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for selskabets mellemværende med pengeinstitut.

NOTER**Noter****7 KONTRAKTLIGE FORPLIGTELSER OG EVENTUALPOSTER MV.****Eventualforpligtelser:**

Selskabet har ikke påtaget sig andre kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser end de i balancen anførte, bortset fra normale branchegarantier.

Selskabet hæfter solidarisk med CB Boliger ApS for det samlede skattetilsvær i sambeskatningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Anvendte undtagelsesbestemmelser:

Af konkurrencemæssige hensyn har selskabet i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage omsætningen, andre driftsomkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger. De sammendragede poster er benævnt bruttofortjeneste.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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. Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning:

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser 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 eksterne omkostninger:

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

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat:

I resultatopgørelsen er indregnet den skat, som forventes pålignet årets indkomst med tillæg af regulering af udskudt skat.

Der er beregnet udskudt skat med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige saldo-værdier på anlægsaktiver.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver:

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af samlede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid med følgende årlige satser:

Ejendom	1%
---------	----

Anskaffelser under kr. 32.000 afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret. Edb-hardware afskrives dog, såfremt den samlede anskaffelsessum af eksisterende anlæg med tilgang af nyanskaffelser, overstiger kr. 32.000.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det som udtrykkes gennem de foretagne afskrivninger.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hver enkelt aktiv henholdsvis pengestrømsgenererende enhed. Der nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender:

Debitorer er baseret på en vurdering af de enkelte tilgodehavender. Nedskrivning finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger måles til nominelt indestående på bankkonti.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f. eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Sambeskatning:

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk national sambeskatning. Den aktuelle selskabskat fordeles ved afregningen 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 skattemæssige overskud.

Gældsforpligtelser:

Langfristede gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi. Hvor forskellen mellem nettorealisation sværdien og den nominelle værdi er uvæsentlig, indregnes gælden til nominal værdi.

Ikke-forrentede og variabelt forrentede gældsforpligtelser samt gæld med kort løbetid, måles til nominal værdi.

Bo Bjerrum Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Bo Bjerrum Hansen
Direktør
ID: 8a054eb8-aae3-4333-87b4-56be410800df
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 14-06-2024 kl.: 09:17:17
Underskrevet med MitID



Carsten Wernebo

Navnet returneret af dansk MitID var:
Carsten Wichmann Wernebo
Bestyrelsesmedlem
ID: 66c4fde0-574d-4403-9367-3762b6523458
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 14-06-2024 kl.: 09:25:31
Underskrevet med MitID



Jan Søre-Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jan Henrik Søre-Pedersen
Bestyrelsesmedlem
ID: c385f940-10b1-4702-aa26-a96804a00c60
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 14-06-2024 kl.: 09:20:41
Underskrevet med MitID



Bo Bjerrum Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Bo Bjerrum Hansen
Bestyrelsesmedlem
ID: 8a054eb8-aae3-4333-87b4-56be410800df
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 14-06-2024 kl.: 09:18:48
Underskrevet med MitID



Bo Bjerrum Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Bo Bjerrum Hansen
Dirigent
ID: 8a054eb8-aae3-4333-87b4-56be410800df
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 14-06-2024 kl.: 09:37:05
Underskrevet med MitID

