



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2024

I. juli 2023 - 30. juni 2024

Hovedstadens Erhvervsejendomme ApS

Farumvej 3A
3660 Stenløse

CVR nr.: 30825756

Indsender:

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng I
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 6. november 2024

Michael Villy Baun Hansen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Revisors erklæringer.....	6
Regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse, 1. juli 2023 - 30. juni 2024.....	10
Balance pr. 30. juni 2024.....	11
Noter.....	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hovedstadens Erhvervsejendomme ApS
Farumvej 3A
3660 Stenløse

CVR-nr. 30825756
Stiftelsesdato: 10. september 2007
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion:

Michael Villy Baun Hansen

Revision

PROFIL REVISION
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den
6. november 2024

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at opkøbe ejendomme og entreprenørvirksomhed samt anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets formål er at opkøbe ejendomme og entreprenørvirksomhed samt anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabsafslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Hovedstadens Erhvervsejendomme ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision jf. ÅRL §135, stk. 1, 2.pkt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den 6. november 2024

Direktion:

Michael Villy Baun Hansen

Revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Hovedstadens Erhvervsejendomme ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hovedstadens Erhvervsejendomme ApS for regnskabsåret 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers 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 Deres 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, De 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.

Greve, den 6. november 2024

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 59051318
mne49134

Thomas Wessel Kristiansen
Statsautoriseret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Hovedstadens Erhvervsejendomme ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 tilgå 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 balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter variable omkostninger herunder eksempelvis vareforbrug. Direkte omkostninger er målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Bruttoresultat

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftindtægter med fradrag for vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivning

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, måles ved første indregning til kostpris med fradrag for akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	0-25%

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Selskabsskat

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 acontoskatte.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%

Gældsforpligtelser

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Resultatopgørelse, 1. juli 2023 - 30. juni 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Bruttofortjeneste		857.041	398.477
Lønninger	1	-86.773	-86.172
Pensioner & Sociale bidrag		-1.107	-1.122
Personaleomkostninger i alt		-87.880	-87.294
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-160.288	-43.420
Af- og nedskrivninger i alt		-160.288	-43.420
Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder	2	0	3.163
Finansieringsudgifter		-310.092	-48.279
Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder	3	-106.028	-21.793
Finansiering i alt		-416.120	-66.909
Resultat før skat		192.753	200.854
Skat af årets resultat	4	-47.274	-56.830
Skat af årets resultat i alt		-47.274	-56.830
ÅRETS RESULTAT		145.479	144.024
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		1.055.885	911.861
Årets resultat		145.479	144.024
Til disposition		1.201.364	1.055.885
Overførsel til næste år		1.201.364	1.055.885

Balance pr. 30. juni 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
AKTIVER			
Grunde & bygninger		<u>13.853.472</u>	<u>14.013.761</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>13.853.472</u>	<u>14.013.761</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT			
Debitorer		132.620	116.222
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>369.351</u>
Tilgodehavender i alt		<u>132.620</u>	<u>485.573</u>
Likvide beholdninger		<u>236.242</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>236.242</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT			
		<u>368.862</u>	<u>485.573</u>
AKTIVER I ALT			
		<u><u>14.222.334</u></u>	<u><u>14.499.334</u></u>

Balance pr. 30. juni 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overkurs ved emission	6	5.000	5.000
Overført resultat	7	<u>1.201.364</u>	<u>1.055.885</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>1.331.364</u>	<u>1.185.885</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>236.661</u>	<u>251.639</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>236.661</u>	<u>251.639</u>
Realkreditlån		6.121.228	6.352.310
Øvrig langfristet gæld		440.077	385.833
Selskabsskat, langfristet		<u>62.252</u>	<u>25.284</u>
Langfristet gæld i alt		<u>6.623.557</u>	<u>6.763.427</u>
Kortfristet del af langfristet gæld		231.947	238.690
Gæld til kreditinstitutter		0	346.852
Skyldige omkostninger		20.420	44.007
Moms & afgifter		139.704	175.563
Anden gæld		361.363	147.265
Gæld tilknyttede virksomhed		<u>5.277.318</u>	<u>5.346.006</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>6.030.752</u>	<u>6.298.383</u>
GÆLD I ALT		<u>12.890.970</u>	<u>13.313.449</u>
PASSIVER I ALT		<u>14.222.334</u>	<u>14.499.334</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	8		
Pantsætning og sikkerhedsstillelser	9		
Ejerforhold	10		

Noter

Note	2024 kr.	2023 kr.
1 Lønninger		
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	1	1
2 Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder		
Renteindtægter, mellemregning tilknyttet virksomheder	0	3.163
Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder i alt	0	3.163
3 Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder		
Renteudgifter, mellemregning tilknyttet virksomheder	-106.028	-21.793
Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder i alt	-106.028	-21.793
4 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-62.252	-25.284
Regulering af udskudt skat	14.978	-31.546
Skat af årets resultat i alt	-47.274	-56.830
5 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital i alt	125.000	125.000
6 Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission primo	5.000	5.000
Overkurs ved emission i alt	5.000	5.000
7 Overført resultat		
Overført resultat - primo	1.055.885	911.861
Årets overførsel netto	145.479	144.024
Overført resultat i alt	1.201.364	1.055.885
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		
<u>Sambeskatning:</u>		
<i>Selskabet indgår i en national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for skat af koncernens sambeskatningsindkomst.</i>		
9 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
<u>Der forekommer følgende pantsætninger og sikkerhedsstillelser:</u>		
<i>Til sikkerhed for Nordea Kredit Realkreditaktieselskab vedrørende Langebjergvænget 8 A, 4000 Roskilde er der udstedt et pantebrev på kr. 6.591.000.</i>		
10 Ejerforhold		
<u>Følgende ejer mere end 5%:</u>		
<i>Michael Baun Hansen Holding ApS</i>		