



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2021

I. juli 2020 - 30. juni 2021

Hovedstadens Erhvervsejendomme ApS

Jagtgårdsvej 3
3660 Stenløse

CVR nr.: 30825756

Indsender:

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng I
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 4. november 2021

Michael Villy Baun Hansen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Ledelsesberetning..... | 4 |
| Ledelsespåtegning..... | 5 |
| Revisors erklæringer..... | 6 |
| Regnskabspraksis..... | 7 |
| Resultatopgørelse, 1. juli 2020 - 30. juni 2021 | 10 |
| Balance pr. 30. juni 2021 | 11 |
| Noter | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hovedstadens Erhvervsejendomme ApS
Jagtgårdsvej 3
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
4. november 2021

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 2020 - 30. juni 2021 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 4. november 2021

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 2021 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 revisors 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 4. november 2021

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 59051318
mne33215

Bo Wulffsberg
Statsautoriseret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Hovedstadens Erhvervsejendomme ApS for 2021 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.

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Regnskabspraksis

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.

Udskudt skat

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

Regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelse, 1. juli 2020 - 30. juni 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------|-----------------------------|------------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 273.286 | 193.051 |
| Lønninger | 1 | -126.490 | 0 |
| Pensioner & Sociale bidrag | | <u>-582</u> | <u>0</u> |
| Personaleomkostninger i alt | | <u>-127.072</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | | <u>-33.371</u> | <u>-33.462</u> |
| Af- og nedskrivninger i alt | | <u>-33.371</u> | <u>-33.462</u> |
| Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder | 2 | 3.039 | 0 |
| Finansieringsudgifter | | -3.000 | -3.308 |
| Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder | 3 | <u>-40.674</u> | <u>0</u> |
| Finansiering i alt | | <u>-40.635</u> | <u>-3.308</u> |
| Resultat før skat | | <u>72.208</u> | <u>156.281</u> |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>-16.015</u> | <u>-35.425</u> |
| Skat af årets resultat i alt | | <u>-16.015</u> | <u>-35.425</u> |
| ÅRETS RESULTAT | | <u><u>56.193</u></u> | <u><u>120.856</u></u> |
| Resultatdisponering | | | |
| Overført fra tidligere år | | 883.626 | 762.770 |
| Årets resultat | | <u>56.193</u> | <u>120.856</u> |
| Til disposition | | <u>939.819</u> | <u>883.626</u> |
| Overførsel til næste år | | <u>939.819</u> | <u>883.626</u> |

Balance pr. 30. juni 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
| AKTIVER | | | |
| Grunde & bygninger | 5 | <u>3.006.702</u> | <u>3.040.073</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | <u>3.006.702</u> | <u>3.040.073</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | | <u>3.006.702</u> | <u>3.040.073</u> |
| Debitorer | | 45.833 | 43.959 |
| Forudbetalinger | | 1.286 | 0 |
| Tilgodehavende tilknyttede virksomhed | | <u>153.597</u> | <u>150.558</u> |
| Tilgodehavender i alt | | <u>200.716</u> | <u>194.517</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>259.944</u> | <u>505.830</u> |
| Likvide beholdninger i alt | | <u>259.944</u> | <u>505.830</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | | <u>460.660</u> | <u>700.347</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u><u>3.467.362</u></u> | <u><u>3.740.420</u></u> |

Balance pr. 30. juni 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| PASSIVER | | | |
| Virksomhedskapital | 6 | 125.000 | 125.000 |
| Overkurs ved emission | 7 | 5.000 | 5.000 |
| Overført resultat | 8 | <u>939.819</u> | <u>883.626</u> |
| Virksomhedskapital i alt | | <u>1.069.819</u> | <u>1.013.626</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | <u>227.962</u> | <u>215.019</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>227.962</u> | <u>215.019</u> |
| Øvrig langfristet gæld | | 123.381 | 122.181 |
| Selskabsskat, langfristet | | <u>3.071</u> | <u>22.501</u> |
| Langfristet gæld i alt | | <u>126.452</u> | <u>144.682</u> |
| Skyldige omkostninger | | 19.150 | 18.350 |
| Moms & afgifter | | 63.598 | 52.175 |
| Anden gæld | | 16.274 | 15.637 |
| Gæld tilknyttede virksomhed | | <u>1.944.107</u> | <u>2.280.931</u> |
| Kortfristet gæld i alt | | <u>2.043.129</u> | <u>2.367.093</u> |
| GÆLD I ALT | | <u>2.397.543</u> | <u>2.726.794</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u>3.467.362</u> | <u>3.740.420</u> |
| Kontraktlige forpligtelser og eventualposter | 9 | | |
| Ejerforhold | 10 | | |

Noter

| Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------------------|------------------|
| 1 Lønninger | | |
| Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede | 1 | 1 |
| 2 Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder | | |
| Renteindtægter, mellemregning tilknyttet virksomheder | 3.039 | 0 |
| Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder i alt | 3.039 | 0 |
| 3 Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder | | |
| Renteudgifter, mellemregning tilknyttet virksomheder | -40.674 | 0 |
| Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder i alt | -40.674 | 0 |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | -3.071 | -22.501 |
| Regulering af udskudt skat | -12.944 | -12.924 |
| Skat af årets resultat i alt | -16.015 | -35.425 |
| 5 Grunde & bygninger | | |
| Anskaffelsessum, primo | 3.073.535 | 3.073.535 |
| Afskrivninger, primo | -33.462 | 0 |
| Årets afskrivninger | -33.371 | -33.462 |
| Grunde & bygninger i alt | 3.006.702 | 3.040.073 |
| 6 Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 125.000 | 125.000 |
| Virksomhedskapital i alt | 125.000 | 125.000 |
| 7 Overkurs ved emission | | |
| Overkurs ved emission primo | 5.000 | 5.000 |
| Overkurs ved emission i alt | 5.000 | 5.000 |
| 8 Overført resultat | | |
| Overført resultat - primo | 883.626 | 762.770 |
| Årets overførsel netto | 56.193 | 120.856 |
| Overført resultat i alt | 939.819 | 883.626 |
| 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter | | |
| <u>Sambeskatning:</u> | | |
| <i>Selskabet indgår i en national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for skat af koncernens sambeskatningsindkomst.</i> | | |
| 10 Ejerforhold | | |
| <u>Følgende ejer mere end 5%:</u> | | |
| <i>Michael Baun Hansen Holding ApS</i> | | |

Noter

| Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|------|-------------|-------------|
|------|-------------|-------------|