

HESSELD AHL ADMINISTRATION ApS

Birkeskrænten 38,

8600 Silkeborg

CVR-nr. 35673334

Årsrapport

01-07-2023 - 30-06-2024

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 06-11-2024

Lars Hesseldahl
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

HESELDAHL ADMINISTRATION ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HESELDAHL ADMINISTRATION ApS Birkeskrænten 38, 8600 Silkeborg
Telefon	20124060
E-mail	lh@hesseldahladministration.dk
CVR-nr.	35673334
Stiftelsesdato	21-02-2014
Regnskabsår	01-07-2023 - 30-06-2024
Bestyrelse	Lars Hesseldahl Janni Ølgård Vind Simone Vidførle Hesseldahl Oliver Hesseldahl Frederikke Rønde Andreasen
Direktion	Lars Hesseldahl
Revisor	AP-Proved - SAM ApS Rådgivning & management Registreret revisor - deponeret Søndervang 8 4040 Jyllinge
Telefon	45 20 92 03 10
E-mail	ap@ap-proved.dk
CVR-nr.	27981690
Pengeinstitut	Sparekassen Danmark Rådhuspladsen 45, 4. 1550 København V

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2023 - 30-06-2024 for HESSELD AHL ADMINISTRATION ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2023 - 30-06-2024.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 06-11-2024

Direktion

Lars Hesseldahl
Direktør

Bestyrelse

Lars Hesseldahl
Formand

Janni Ølgård Vind
Medlem

Simone Vidførle Hesseldahl
Medlem

Oliver Hesseldahl
Medlem

Frederikke Rønde Andreasen
Medlem

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med ejendoms- og selskabsadministration, samt konsulentopgaver og investeringer i tilknytning hertil, samt investering i kapitalinteresser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2023 - 30-06-2024 udviser et resultat på kr. -8.148.053, og selskabets balance pr. 30-06-2024 udviser en balancesum på kr. 1.197.703, og en egenkapital på kr. -393.280.

Ledelsen er opmærksom på selskabets tab af kapitalen, men forventer at selskabets investeringer i kapitalandele vil vende resultatet inden for kort tid.

Selskabets væsentligste kreditor på DKK 656.008, anført under anden gæld, står tilbage for øvrige kreditorer frem til næste ordinære generalforsamling.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HESSELDAHL ADMINISTRATION ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Selskabet har endvidere valgt at følge anbefalingerne i Regnskabsvejledning for regnskabsklasse B- og C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år. fgsdfg

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Langfristede aktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen i takt med leveringen af ydelsen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets nettoomsætning, herunder fremmed arbejde.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler og autodrift.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægter fra udenlandske kapitalandele omfatter udbytter fra tilknyttede og associerede virksomheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomhed og kapitalinteressens underbalance.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vises som reserve for nettopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag.

Andre finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer, som virksomheden planlægger at beholde til udløb, måles til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente på anskaffelsestidspunktet. Kursregulering indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Dagsværdien af unoterede aktier/anpartar er opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for unoterede aktier. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide

Anvendt regnskabspraksis

beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste		179.239	-247.113
Personaleomkostninger	1	-124.535	-124.583
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.198	0
Driftsresultat		53.506	-371.696
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		9.996	2.264.215
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-48.663	2.031.170
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		-22.313	723
Andre finansielle indtægter		8	61.044
Andre finansielle omkostninger		-8.106.915	-256
Resultat før skat		-8.114.381	3.985.200
Skat af årets resultat	2	-33.672	67.491
Årets resultat		-8.148.053	4.052.691
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		9.996	-329.864
Overført resultat		-8.158.049	4.382.555
Resultatdisponering		-8.148.053	4.052.691

Balance 30. juni 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.802	0
Materielle anlægsaktiver		2.802	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3, 4	119.836	117.995
Andre værdipapirer og kapitalandele		503.581	8.494.708
Finansielle anlægsaktiver		623.417	8.612.703
Anlægsaktiver		626.219	8.612.703
Udskudte skatteaktiver		64.697	98.369
Andre tilgodehavender		248.450	328.450
Periodeafgrænsningsposter		7.792	3.868
Tilgodehavender		320.939	430.687
Likvide beholdninger		250.545	107.282
Omsætningsaktiver		571.484	537.969
Aktiver		1.197.703	9.150.672

Balance 30. juni 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-443.280	7.712.927
Egenkapital		-393.280	7.762.927
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	111.455
Leverandører af varer og tjenesteydelser		438.406	438.444
Gæld til tilknyttede virksomheder		441.284	123.013
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		709.358	713.607
Periodeafgrænsningsposter		1.935	1.226
Kortfristede gældsforpligtelser		1.590.983	1.387.745
Gældsforpligtelser		1.590.983	1.387.745
Passiver		1.197.703	9.150.672
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		
Ejerskab	7		
Nærtstående parter	8		

Noter

	2023/24	2022/23
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	118.838	118.864
Pensioner	3.486	3.408
Andre omkostninger til social sikring	2.211	2.311
	124.535	124.583

Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
-----------------------------------	---	---

2. Skat af årets resultat

Hensat til udskudt skat, regulering	33.672	-67.491
	33.672	-67.491

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris primo	123.514	27
Tilgang i årets løb		123.487
Kostpris ultimo	123.514	123.514

Opskrivninger primo	-5.519	-27
Årets resultat	-39.960	-3.361.303
Årets direkte reguleringer	-8.098	-9.630
Regulering negativ kapitalandel	49.899	3.365.441
Opskrivninger ultimo	-3.678	-5.519

Regnskabsmæssig værdi ultimo	119.836	117.995
-------------------------------------	----------------	----------------

4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder i udlandet omfatter afsluttede årsrapporter pr. 31.12.2023.

Tilknyttede virksomheder i Danmark omfatter afsluttede årsrapporter pr. 30.06.2024.

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Head One Ltd.	London	100,00	-231.907	-9.842
Head Two Ltd.	London	100,00	-228.789	18.653
Collection Property Ltd.	London	100,00	-2.954.561	17.530
Hesseldahl Family Group ApS	Silkeborg	100,00	119.836	1.841
			-3.295.421	28.182

5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Noter

2023/24

2022/23

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

7. Ejerskab

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Lucca Vind Hesseldahl
Hjemmehørende i Silkeborg kommune

Hamilton Vind Hesseldahl
Hjemmehørende i Silkeborg kommune

Simone Vidførle Hesseldahl
Hjemmehørende i København kommune

Oliver Hesseldahl
Hjemmehørende i Aarhus kommune

Frederikke Rønde Andreasen
hjemmehørende i København kommune

8. Nærtstående parter

Lucca Vind Hesseldahl
Valdemars Have 114
8600 Silkeborg
Anpartshaver

Hamilton Vind Hesseldahl
Valdemars Have 114
8600 Silkeborg
Anpartshaver

Simone Vidførle Hesseldahl
Valby Langgade 241, 2. tv
2500 Valby
Anpartshaver

Oliver Hesseldahl
Vestergade 81B, 1. tv
8000 Aarhus C.
Anpartshaver

Frederikke Rønde Andreasen
Tranevej 9, 2. th
2400 København NV
Anpartshaver

Øvrige nærtstående parter

Selskabets ledelse

Noter

2023/24

2022/23

Transaktioner

Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

Lars Hesseldahl

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Hesseldahl

Direktør

ID: feb37c4a-6730-4910-8674-22fdcd05220d

Tidspunkt for underskrift: 06-11-2024 kl.: 14:54:00

Underskrevet med MitID



Lars Hesseldahl

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Hesseldahl

Dirigent

ID: feb37c4a-6730-4910-8674-22fdcd05220d

Tidspunkt for underskrift: 06-11-2024 kl.: 14:54:00

Underskrevet med MitID



Janni Vind

Navnet returneret af dansk MitID var:

Janni Ølgård Vind

Bestyrelsesmedlem

ID: 0c895ddf-d45c-4155-8a08-bba68c7d9ad9

Tidspunkt for underskrift: 18-11-2024 kl.: 10:42:00

Underskrevet med MitID



Simone Vidførle Hesseldahl

Navnet returneret af dansk MitID var:

Simone Vidførle Hesseldahl

Bestyrelsesmedlem

ID: fb05de05-9678-4ab3-810e-1cd7884a672f

Tidspunkt for underskrift: 19-11-2024 kl.: 14:55:56

Underskrevet med MitID



Oliver Hesseldahl

Navnet returneret af dansk MitID var:

Oliver Hesseldahl

Bestyrelsesmedlem

ID: 30ec6fdf-e88b-4b28-9677-f13a578d4afd

Tidspunkt for underskrift: 19-11-2024 kl.: 06:50:11

Underskrevet med MitID



Frederikke Rønde Andreasen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Frederikke Rønde Andreasen

Bestyrelsesmedlem

ID: 7df8157a-2c2d-4c1f-87d9-fb8f11da2a6e

Tidspunkt for underskrift: 14-11-2024 kl.: 06:58:04

Underskrevet med MitID

