

HESSELD AHL ADMINISTRATION ApS

Valdemars Have 114

8600 Silkeborg

CVR-nr. 35673334

Årsrapport

01-07-2021 - 30-06-2022

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 02-10-2022

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 Valdemars Have 114 8600 Silkeborg
Telefon	20124060
E-mail	lh@hesseldahladministration.dk
CVR-nr.	35673334
Stiftelsesdato	21-02-2014
Regnskabsår	01-07-2021 - 30-06-2022
Bestyrelse	Allan Pettersson Lise-Lotte Schulze Janni Ølgård Vind Lars Hesseldahl
Direktion	Lars Hesseldahl, Direktør
Revisor	AP-Proved ApS Rådgivning & mangement Registreret revisor - deponeret Svinggårdsvej 1B, Borsholm 3100 Hornbæk
Telefon	45 20 92 03 10
E-mail	ap@ap-proved.dk
CVR-nr.	36089377
Pengeinstitut	Sparekassen Danmark Rådhuspladsen 45, 4. 1550 København V

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2021 - 30-06-2022 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. 30-06-2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2021 - 30-06-2022.

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.

Aarhus, den 19-09-2022

Direktion

Lars Hesseldahl
Direktør

Bestyrelse

Allan Pettersson
Formand

Lise-Lotte Schulze
Medlem

Janni Ølgård Vind
Medlem

Lars Hesseldahl
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 01-07-2021 - 30-06-2022 udviser et resultat på kr. 2.329.106, og selskabets balance pr. 30-06-2022 udviser en balancesum på kr. 5.204.122, og en egenkapital på kr. 4.969.866.

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Bortset fra udbruddet af COVID-19 virus har der ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Den hastige spredning af COVID-19 virussen i Danmark og resten af verden siden marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser. Selskabet er for nuværende ikke direkte berørt af de gennemførte restriktioner.

Hvis udbruddet af COVID-19 virus bliver langvarigt og myndighederne gennemfører yderligere tiltag for at dæmme op for smittespredningen, kan de samfundsøkonomiske konsekvenser blive markante. I et sådant scenarie kan selskabet også blive påvirket negativt. Myndighederne har dog allerede igangsat flere økonomiske støttetiltag, og må forventes at gennemføres yderligere støttetiltag i tilfælde af et længerevarende udbrud, der vil afbøde konsekvenserne af restriktionerne.

Udbruddet af COVID-19 virussen og de indførte restriktioner har ikke i betydende grad påvirket årets aktiviteter og økonomiske udvikling.

Årets udvikling og resultat anses under disse omstændigheder for at være tilfredsstillende.

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 2021/22 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.

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på en vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -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 deklareres.

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

Anvendt regnskabspraksis

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).

Balancen

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 kr. 0, 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 finansiell 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.

Varebeholdninger

Omfatter forudbetaling på varer og ydelser.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver og mellemregninger.

Likvider

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

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste		248.638	254.681
Personaleomkostninger	1	-244.734	-426.457
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-462
Driftsresultat		3.904	-172.238
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		1.380.946	1.500.837
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		949.955	1.950.000
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		13.082	13.082
Andre finansielle indtægter		-9.177	5.798
Finansielle omkostninger		-3.244	-1.172
Resultat før skat		2.335.466	3.296.307
Skat af årets resultat	2	-6.360	34.385
Årets resultat		2.329.106	3.330.692
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.250.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.115.996	306.128
Overført resultat		-36.890	3.024.564
Resultatdisponering		2.329.106	3.330.692

Balance 30. juni 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	0	0
Materielle anlægsaktiver		0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4, 5	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	5, 6	821.879	620.122
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.857.837	2.803.332
Andre tilgodehavender		0	85.405
Finansielle anlægsaktiver		4.679.716	3.508.859
Anlægsaktiver		4.679.716	3.508.859
Forudbetalinger for varer		0	3.174
Varebeholdninger		0	3.174
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		71.249	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.237	422.764
Udskudte skatteaktiver		30.878	37.238
Andre tilgodehavender		375.000	63.777
Periodeafgrænsningsposter		2.250	2.601
Tilgodehavender		482.614	526.380
Likvide beholdninger		41.792	19.191
Omsætningsaktiver		524.406	548.745
Aktiver		5.204.122	4.057.604

Balance 30. juni 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		556.799	620.002
Overført resultat		3.113.067	3.149.955
Udbytte for regnskabsåret		1.250.000	0
Egenkapital		4.969.866	3.819.957
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.586	21.226
Gæld til tilknyttede virksomheder		74.154	0
Gæld til associerede virksomheder		875	0
Selskabsskat		8.054	17.669
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		133.587	198.752
Kortfristede gældsforpligtelser		234.256	237.647
Gældsforpligtelser		234.256	237.647
Passiver		5.204.122	4.057.604
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Ejerskab	9		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	10		
Nærtstående parter	11		

Noter

	2021/22	2020/21
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	238.864	418.580
Pensioner	3.408	3.408
Andre omkostninger til social sikring	2.462	4.469
	244.734	426.457
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Skat af årets resultat		
Hensat til udskudt skat, regulering	6.360	-34.385
	6.360	-34.385
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	13.000	144.901
Afgang i årets løb	-13.000	-131.902
Kostpris ultimo	0	12.999
Af- og nedskrivninger primo	-13.000	-144.439
Årets afskrivninger	0	-462
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	13.000	131.902
Af- og nedskrivninger ultimo	0	-12.999
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	18	54
Tilgang i årets løb	9	0
Afgang i årets løb	0	-27
Kostpris ultimo	27	27
Opskrivninger primo	0	0
Årets resultat	914.222	-27
Årets direkte reguleringer	-1.179.199	0
Regulering negativ kapitalandel	264.950	0
Opskrivninger ultimo	-27	-27
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Noter

2021/22

2020/21

5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder omfatter afsluttede årsrapporter pr. 31.12.2021.
Associerede virksomheder omfatter afsluttede årsrapporter pr. 30.06.2022.

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Head One Ltd.	London	100,00	-93.298	539.305
Head Two Ltd.	London	100,00	-104.577	442.019
Collection Property Ltd.	London	100,00	-67.076	-67.085
			-264.951	914.239

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
HBJL Invest ApS	Silkeborg	22,22	3.698.826	907.999
			3.698.826	907.999

6. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris primo	120	0
Tilgang i årets løb	0	120
Kostpris ultimo	120	120
Opskrivninger primo	620.002	0
Årets resultat	201.757	306.128
Årets direkte reguleringer	0	313.874
Opskrivninger ultimo	821.759	620.002
Regnskabsmæssig værdi ultimo	821.879	620.122

7. 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.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

9. Ejerskab

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

AP-Proved ApS

Hjemmehørende i Helsingør kommune

Noter

2021/22

2020/21

10. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Leasingforpligtelser i restaftaleperioden udgør DKK 54.930 og ophører den 31.08.22.

Selskabets har indgået administrationskontrakter med sine kunder på markedsvilkår.

Der er ikke herud over kontraktslige forpligtigelser.

11. Nærtstående parter

AP-Proved ApS

Svinggården

Svinggårdsvej 1B, Borsholm

3100 Hornbæk

Hovedanpartshaver med bestemmende indflydelse

Øvrige nærtstående parter

Selskabets ledelse

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.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Lars Hesseldahl

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-578886891167
Tidspunkt for underskrift: 05-10-2022 kl.: 14:40:46
Underskrevet med NemID

Lars Hesseldahl

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-578886891167
Tidspunkt for underskrift: 05-10-2022 kl.: 14:40:46
Underskrevet med NemID

Lars Hesseldahl

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-578886891167
Tidspunkt for underskrift: 05-10-2022 kl.: 14:40:46
Underskrevet med NemID

Janni Ølgård Vind

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-003446469412
Tidspunkt for underskrift: 05-10-2022 kl.: 15:07:30
Underskrevet med NemID

Lise-Lotte Schulze

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-333247440843
Tidspunkt for underskrift: 05-10-2022 kl.: 15:46:09
Underskrevet med NemID

Allan Pettersson

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-780070751799
Tidspunkt for underskrift: 05-10-2022 kl.: 15:49:03
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: c26798rSTsS248513312