

HGD ApS

Hjemstedsadresse: A.P. Møllers Allé 55, 2791 Dragør

CVR-nummer 36 39 34 83

Årsrapport 2023

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juli 2024

Jan Lohmann Poulsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsregnskabet	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	HGD ApS A.P. Møllers Allé 55, 2791 Dragør Hjemstedskommune: Dragør
Direktion	Jan Lohmann Poulsen
Stiftelsesdato	27. september 2014
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er rengøring, vinduespudsning, ejendomsservice m.m., samt anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter eller økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2023 for HGD ApS

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 1. juli 2024

Direktion

Jan Lohmann Poulsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i HGD ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for HGD ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Helsingør, den 1. juli 2024

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør – CVR nummer 33 24 17 63

Bent Christensen

statsautoriseret revisor

mne23307

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for HGD ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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 realkredittån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Prof. II Finans ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	Forventet scrapværdi	0%
---	----------	----------------------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter. Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Prof. II Finans ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

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%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
Bruttofortjeneste	737.516	231.493
1 Personaleomkostninger	617.628	478.996
4 Afskrivninger	43.520	47.981
Resultat af primær drift	76.368	-295.484
Finansielle indtægter	3.119	0
2 Finansielle omkostninger	2.672	765
Resultat før skat	76.815	-296.249
3 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	76.815	-296.249
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	76.815	-296.249
Disponeret	76.815	-296.249

Balance 31. december

Aktiver

Note	2023	2022
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	130.559	174.079
Materielle anlægsaktiver	130.559	174.079
Anlægsaktiver	130.559	174.079
Handelsvarer	50.000	50.000
Varebeholdninger	50.000	50.000
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	510.410	579.979
Andre tilgodehavender	46.875	0
Tilgodehavender	557.285	579.979
Likvide beholdninger	254.130	151.400
Omsætningsaktiver	861.415	781.379
Aktiver i alt	991.974	955.458

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	73.802	-3.013
Egenkapital	<u>123.802</u>	<u>46.987</u>
Gæld til pengeinstitutter	163.200	163.200
Gæld til tilknyttede virksomheder	221.116	92.000
Anden gæld	483.856	653.271
Kortfristet gæld	<u>868.172</u>	<u>908.471</u>
Gæld i alt	<u>868.172</u>	<u>908.471</u>
Passiver i alt	<u>991.974</u>	<u>955.458</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Leasing og lejeforpligtelser

7 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	293.236	0	343.236
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-296.249	0	-296.249
Egenkapital 31. december 2022	<hr/> 50.000	<hr/> -3.013	<hr/> 0	<hr/> 46.987
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	-3.013	0	46.987
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	76.815	0	76.815
Egenkapital 31. december 2023	<hr/> 50.000	<hr/> 73.802	<hr/> 0	<hr/> 123.802

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	<u> </u>	<u> </u>
1	Personaleomkostninger	
	Lønninger og gager	493.185
	Pensioner	357.836
	Andre omkostninger til social sikring	31.618
	Lønrefusion	5.732
	Andre personaleomkostninger	-3.356
	<u>Personaleomkostninger i alt</u>	<u>100.898</u>
	617.628	478.996
	<u> </u>	<u> </u>
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	1
	<u> </u>	<u> </u>
	1	1
	<u> </u>	<u> </u>
2	Finansielle omkostninger	
	Renteomkostninger i øvrigt	2.672
	<u> </u>	<u> </u>
	2.672	765
	<u> </u>	<u> </u>
	2.672	765
	<u> </u>	<u> </u>
3	Skat af årets resultat	
	Aktuel skat af årets resultat	0
	Ændring af hensættelse til udskudt skat	0
	<u> </u>	<u> </u>
	0	0
	<u> </u>	<u> </u>
	0	0

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	<u> </u>	<u> </u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. januar	959.350	959.350
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	<u>959.350</u>	<u>959.350</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	785.271	737.290
Årets af- og nedskrivninger	43.520	47.981
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	<u>828.791</u>	<u>785.271</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>130.559</u>	<u>174.079</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

6 Leasing og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for i alt t.kr. 689 over 40 måneder.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Prof. II Finans af 29/1 1997 ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.