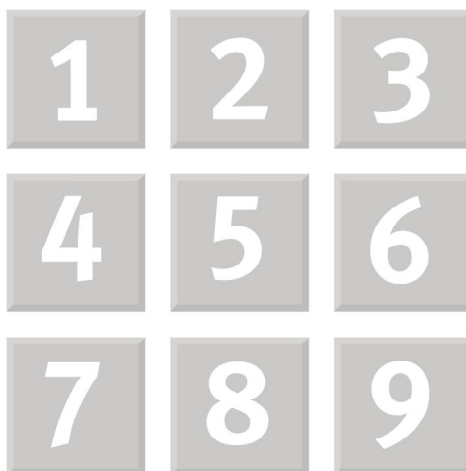


## **Heidi-san ApS**

Gammel Skolevej 8  
4070 Kirke Hyllinge

CVR-nr. 37 45 79 65



### **Årsrapport for perioden 1. juli 2021 til 30. juni 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 23. november 2022

---

Heidi Billeschou Noer Troelsen  
dirigent



**DØSSING & PARTNERE**

*Godkendte revisorer*

[www.dossing.dk](http://www.dossing.dk)

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	8
Balance pr. 30. juni 2022	9
Noter	11

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Heidi-san ApS  
Gammel Skolevej 8  
4070 Kirke Hyllinge

CVR-nr.: 37 45 79 65

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Hjemsted: Lejre

### Direktion

Heidi Billeschou Noer Troelsen, direktør

### Revisor

DØSSING & PARTNERE P/S  
Godkendte revisorer  
Roskildevej 12 A  
3400 Hillerød

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Heidi-san ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Hyllinge, den 15. november 2022

### **Direktion**

Heidi Billeschou Noer Troelsen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### ***Til kapitalejeren i Heidi-san ApS***

Vi har opstillet årsrapporten for Heidi-san ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis,.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 15. november 2022

**DØSSING & PARTNERE P/S**  
***Godkendte revisorer***  
***CVR-nr. 42 49 17 48***

Dennis Skovby  
Statsautoriseret revisor  
***MNE-nr. mne46254***

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at udøve virksomhed indenfor renovering og istandsættelse.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 13.742, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 152.067.

Selskabet har tabt selskabskapitalen som følge af tidligere års negative økonomiske udvikling. Der henvises til note 1 vedrørende ledelsens redegørelse for selskabets fortsatte drift.

Det er ledelsens forventning at selskabskapitalen vil reetableres ved egen indtjening i løbet af de kommende år.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Heidi-san ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 balance-dagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrullet i nettoomsætningen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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



## Anvendt regnskabspraksis

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

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 acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsметode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>137.576</b>	<b>-76.861</b>
Personaleomkostninger	2	-101.384	0
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>36.192</b>	<b>-76.861</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-13.151	-13.151
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>23.041</b>	<b>-90.012</b>
Finansielle indtægter	3	81	240
Finansielle omkostninger	4	-9.380	-7.004
<b>Resultat før skat</b>		<b>13.742</b>	<b>-96.776</b>
Skat af årets resultat	5	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>13.742</b>	<b>-96.776</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		13.742	-96.776
		<b>13.742</b>	<b>-96.776</b>

## Balance pr. 30. juni 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
<b>Aktiver</b>			
Indretning af lejede lokaler		38.861	52.012
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>38.861</b>	<b>52.012</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>38.861</b>	<b>52.012</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	6.185
Andre tilgodehavender		0	3.757
Periodeafgrænsningsposter		6.923	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>6.923</b>	<b>9.942</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>94.594</b>	<b>3.707</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>101.517</b>	<b>13.649</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>140.378</b>	<b>65.661</b>

## Balance pr. 30. juni 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-202.067	-215.809
<b>Egenkapital</b>		<b>-152.067</b>	<b>-165.809</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		205.472	186.167
Anden gæld		40.876	39.303
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>246.348</b>	<b>225.470</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	6.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		234	0
Anden gæld		35.863	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>46.097</b>	<b>6.000</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>292.445</b>	<b>231.470</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>140.378</b>	<b>65.661</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	7		

## Noter

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt selskabskapitalen og selskabets ledelse er opmærksom på kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Selskabets anpartshaver har afgivet tilbagetrædelseserklæring for mellemværende med selskabet samt givet tilsagn om løbende at støtte selskabet økonomisk, såfremt der vil opstå behov herfor, hvorfor selskabets ledelse har aflagt årsrapporten efter going concern princippet. Det er ledelsens forventning at selskabskapitalen vil reetableres ved egen indtjening i løbet af de kommende år.

### 2 Personaleomkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Lønninger	99.621	0
Andre omkostninger til social sikring	1.763	0
	<b>101.384</b>	<b>0</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	0

### 3 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	81	240
	<b>81</b>	<b>240</b>

### 4 Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	7.737	5.464
Andre finansielle omkostninger	1.643	1.540
	<b>9.380</b>	<b>7.004</b>

### 5 Skat af årets resultat

<b>0</b>	<b>0</b>
----------	----------

## Noter

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
<b>Gæld til tilknyttede virksomheder</b>		
Mellem 1 og 5 år	205.472	186.167
Langfristet del	205.472	186.167
Øvrig kortfristet gæld til tilknyttede virksomheder	234	0
Kortfristet del	234	0
	<b>205.706</b>	<b>186.167</b>
<b>Anden gæld</b>		
Mellem 1 og 5 år	40.876	39.303
Langfristet del	40.876	39.303
Øvrig kortfristet anden gæld	35.863	0
Kortfristet del	35.863	0
	<b>76.739</b>	<b>39.303</b>

### 7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med H.Billeschou Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Den samlede skyldige selskabsskat under sambeskatningen fremgår af årsrapporten for moderselskabet H. Billeschou Holding ApS.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Heidi Billeschou Noer Troelsen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: cd5982bb-fe3c-4fd0-9cc9-0abbe7bc8b4e

IP: 93.163.xxx.xxx

2022-11-23 13:23:20 UTC



## Dennis Skovby (CVR valideret)

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:42491748-RID:34068359

IP: 195.225.xxx.xxx

2022-11-24 14:42:52 UTC



## Heidi Billeschou Noer Troelsen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-424356838266

IP: 93.163.xxx.xxx

2022-11-24 15:31:38 UTC



Penneo dokumentnøgle: 8DOES-707SL-74HF6-IEHSW-0GJ4U-OET73

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>