



addere revision

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Ejendomsselskabet Hersegade 17 ApS

Hersegade 17

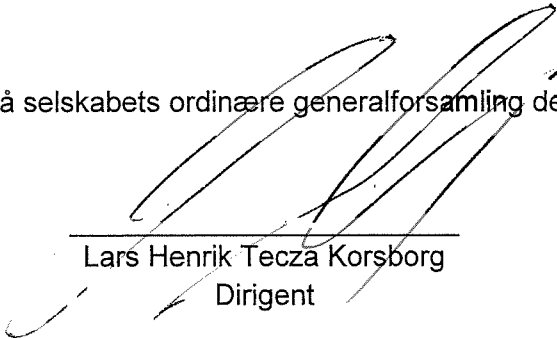
4000 Roskilde

(CVR-nr. 38 36 23 80)

Årsrapport for 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

31/10-19


Lars Henrik Tecza Korsborg
Dirigent

Indholdsfortegnelse**Side****Selskabsoplysninger****2****Påtegninger**

Ledelsespåtegning

3

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

4**Ledelsesberetning**

Beretning

6**Årsregnskab for 1. juli 2018 - 30. juni 2019**

Anvendt regnskabspraksis

7

Resultatopgørelse

10

Balance

11

Noter

13

Selskabsoplysninger

Selskabet Ejendomsselskabet Hersegade 17 ApS
Hersegade 17
4000 Roskilde

CVR-nr.: 38 36 23 80

Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Direktion Lars Henrik Tecza Korsborg

Revisor Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Galoche Allé 6, 4600 Køge

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Ejendomsselskabet Hersegade 17 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30. oktober 2019

Direktion

Lars Henrik Tecza Korsborg



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Ejendomsselskabet Hersegade 17 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ejendomsselskabet Hersegade 17 ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på note 1, hvor ledelsen redegør for de fremtidige økonomiske forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.


I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Køge, den 30. oktober 2019

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 58 99 92


Torben Schledermann Nielsen
statsautoriseret revisor
mne10073

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje og udleje ejendomme.

Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på kr. 193.992. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 og balancen pr. 30. juni 2019.

Årets resultat vurderes af ledelsen som tilfredsstillende. Der er i koncernen givet henstand på koncerninterne mellemværender og ejeren har tilkendegivet at han vil støtte økonomisk op omkring selskabet, således at det kan varetage sine forpligtelser overfor 3. mand i takt med at de forfalder til betaling.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Ejendomsselskabet Hersegade 17 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning 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

Anvendt regnskabspraksis

Moderselskabet Korsborg Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som 'Gæld til tilknyttede virksomheder' eller 'Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder'.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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 vurdering af aktivernes forventede brugstider og eventuel restværdi:

Bygninger, 50 år

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

Udskudte skatteforpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

10

| <u>Note</u> | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 406.870 | 399.519 |
| Af- og nedskrivninger | -42.478 | -41.033 |
| Driftsresultat | 364.392 | 358.486 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | -14.261 | -9.614 |
| Andre finansielle omkostninger | -100.157 | -110.391 |
| Resultat før skat | 249.974 | 238.481 |
| 3 Skat af årets resultat | -55.982 | -52.441 |
| ÅRETS RESULTAT | 193.992 | 186.040 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | 193.992 | 186.040 |
| Anvendelse i alt | 193.992 | 186.040 |

Balance pr. 30. juni

11

AKTIVER

| <u>Note</u> | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|--|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | 3.544.896 | 3.587.374 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 3.544.896 | 3.587.374 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 3.544.896 | 3.587.374 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 7.570 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 12.063 | 13.384 |
| Tilgodehavender i alt | 19.633 | 13.384 |
| Likvide beholdninger | 58.026 | 121.766 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 77.659 | 135.150 |
| AKTIVER I ALT | 3.622.555 | 3.722.525 |

Balance pr. 30. juni

PASSIVER

| <u>Note</u> | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|--|------------------|------------------|
| Selskabskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | 379.091 | 185.099 |
| EGENKAPITAL I ALT | 429.091 | 235.099 |
| Udskudt skat | 53.055 | 33.960 |
| HENSÆTTELSER I ALT | 53.055 | 33.960 |
| Kreditinstitutter m.v. | 2.111.620 | 2.383.740 |
| Anden gæld | 90.000 | 90.000 |
| 4 Langfristet gæld i alt | 2.201.620 | 2.473.740 |
| Kreditinstitutter m.v. | 372.000 | 372.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 13.625 | 85.869 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 553.164 | 503.640 |
| Selskabsskat | 0 | 18.216 |
| Kortfristet gæld i alt | 938.789 | 979.725 |
| GÆLD I ALT | 3.140.409 | 3.453.465 |
| PASSIVER I ALT | 3.622.555 | 3.722.525 |
| 5 Eventualposter | | |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 1 Særlige oplysninger til årsregnskabet | | |

| <u>Note</u> | <u>2018/19</u> kr. | <u>2017/18</u> kr. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 Særlige oplysninger til årsregnskabet | | |
| Usikkerhed om going concern | | |
| Der er i koncernen givet henstand på koncerninterne mellemværender og ejeren har tilkendegivet at han vil støtte økonomisk op omkring selskabet, således at det kan varetage sine forpligtelser overfor 3. mand i takt med at de forfalder til betaling. | | |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Der har i regnskabsåret ikke været ansatte. | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 36.887 | 33.044 |
| Årets regulering af udskudt skat | 19.095 | 19.413 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 | -16 |
| | <u>55.982</u> | <u>52.441</u> |
| 4 Langfristet gæld | | |
| Heraf forfalder til betaling efter mere end 5 år | <u>523.740</u> | <u>895.740</u> |
| 5 Eventualposter | | |
| Sambeskatning | | |
| Ejendomsselskabet Hersegade 17 ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb. | | |
| Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Korsborg Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. | | |

| <u>Note</u> | <u>2018/19</u> kr. | <u>2017/18</u> kr. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder: | | |
| Ejerpantebrev i ejendom, t.kr. | <u>3.100</u> | |
| Regnskabsmæssig værdi af ejendom, t.kr. | <u>3.545</u> | |