

## **Ejendomsmæglerselskabet Hellerup ApS**

Nørresand 13  
3760 Gudhjem  
CVR-nr. 38 63 42 32

### **Årsrapport for 2021/22**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. december 2022

---

Mads Bruun  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |             |
| Ledespåtegning  | 1           |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2           |
| <br>  |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                |             |
| Selskabsoplysninger                                     | 4           |
| Ledelsesberetning                                       | 5           |
| <br>  |             |
| <b>Årsregnskab</b>                                      |             |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 6           |
| Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022          | 8           |
| Balance 30. juni 2022                                   | 9           |
| Noter   | 11          |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Ejendomsmæglerselskabet Hellerup 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gudhjem, den 18. december 2022

**Direktion**

Mads Bruun

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### *Til kapitalejeren i Ejendomsmæglerselskabet Hellerup ApS*

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ejendomsmæglerselskabet Hellerup ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

#### **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**

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

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Nexø, den 18. december 2022

Nexø Revision A/S  
Statsautoriseret revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 41 99 84 07

Katja Møller Petersen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne31520

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Ejendomsmæglerselskabet Hellerup ApS  
Nørresand 13  
3760 Gudhjem

CVR-nr.: 38 63 42 32

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Hjemsted: Bornholm

### Direktion

Mads Bruun

### Revisor

Nexø Revision A/S  
Statsautoriseret revisionsvirksomhed  
Liseruten 1  
3730 Nexø

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive ejendomsmæglervirksomhed - herunder salg af fast ejendom samt enhver anden aktivitet, der efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 14.000, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 43.375.

### 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 Ejendomsmæglerselskabet Hellerup 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.

### 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 balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

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

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

#### Andre eksterne omkostninger

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



## Anvendt regnskabspraksis

### 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### 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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

#### 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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<br>kr.        | 2020/21<br>kr.        |
|--------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Bruttotab</b>         |      | <b>-14.867</b>        | <b>-50.090</b>        |
| Finansielle omkostninger |      | <u>-3.051</u>         | <u>-2.881</u>         |
| <b>Resultat før skat</b> |      | <b>-17.918</b>        | <b>-52.971</b>        |
| Skat af årets resultat   |      | <u>3.918</u>          | <u>11.616</u>         |
| <b>Årets resultat</b>    |      | <b><u>-14.000</u></b> | <b><u>-41.355</u></b> |
| Overført resultat        |      | <u>-14.000</u>        | <u>-41.355</u>        |
|                          |      | <b><u>-14.000</u></b> | <b><u>-41.355</u></b> |

## Balance 30. juni 2022

|  | <u>Note</u> | <u>2021/22</u><br>kr.        | <u>2020/21</u><br>kr.        |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Aktiver</b>                               |             |                              |                              |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |             | 85.924                       | 115.200                      |
| Andre tilgodehavender                        |             | 10.278                       | 0                            |
| Udskudt skatteaktiv                          |             | 3.918                        | 0                            |
| Selskabsskat                                 |             | 0                            | 11.616                       |
| Tilgodehavende moms og afgifter              |             | 634                          | 8.943                        |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <b><u>100.754</u></b>        | <b><u>135.759</u></b>        |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |             | <b><u>13.911</u></b>         | <b><u>2.632</u></b>          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               |             | <b><u>114.665</u></b>        | <b><u>138.391</u></b>        |
| <b>Aktiver i alt</b>                         |             | <b><u><u>114.665</u></u></b> | <b><u><u>138.391</u></u></b> |

## Balance 30. juni 2022

|  | <u>Note</u> | <u>2021/22</u><br>kr.        | <u>2020/21</u><br>kr.        |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Passiver</b>                          |             |                              |                              |
| Virksomhedskapital                       |             | 50.000                       | 50.000                       |
| Overført resultat                        |             | -6.625                       | 7.375                        |
| <b>Egenkapital</b>                       |             | <b><u>43.375</u></b>         | <b><u>57.375</u></b>         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 11.455                       | 11.188                       |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |             | 3.948                        | 15.564                       |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse    |             | 55.887                       | 54.264                       |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b><u>71.290</u></b>         | <b><u>81.016</u></b>         |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |             | <b><u>71.290</u></b>         | <b><u>81.016</u></b>         |
| <b>Passiver i alt</b>                    |             | <b><u><u>114.665</u></u></b> | <b><u><u>138.391</u></u></b> |
| Eventualforpligtelser                    | 1           |                              |                              |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser    | 2           |                              |                              |

## Noter

### 1 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Mads B Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

### 2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen oplyste forhold.

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.

## Mads Bruun

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mads Bruun

Direktør

ID: 61aad7bf-1fed-448a-be17-3f25bcdead6f

Tidspunkt for underskrift: 18-12-2022 kl.: 11:54:38

Underskrevet med MitID



## Katja Møller Petersen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Katja Møller Petersen

Revisor

ID: 927e2585-fa41-43a8-8569-c3372d7349fb

Tidspunkt for underskrift: 18-12-2022 kl.: 13:43:37

Underskrevet med MitID



## Mads Bruun

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mads Bruun

Dirigent

ID: 61aad7bf-1fed-448a-be17-3f25bcdead6f

Tidspunkt for underskrift: 19-12-2022 kl.: 11:56:03

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 12246ekShiHN248927659

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](http://www.esignatur.dk).