



HL Property Asset Management ApS

c/o HL Management A/S, Møntergade 21, 1., 1116 København K

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 39 26 02 04

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 26. juni 2024

Henrik Lið
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsregnskabet	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for HL Property Asset Management ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 26. juni 2024

Direktion

Henrik Lið
Direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

HL Property Asset Management ApS
c/o HL Management A/S, Møntergade 21, 1.
1116 København K

CVR-nr. 39 26 02 04

Regnskabsperiode 1. januar-31. december

Stiftet 11. januar 2018

Regnskabsår: 6. regnskabsår

Direktion

Henrik Lið

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at foretage ejendomsadministration samt asset management og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et resultat på tDKK -509, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en positiv egenkapital på tDKK -360.

Selskabet har tabt sin egenkapital, men har en forventning om at denne retableres ved egen indtjening som følge af nye aktiviteter i kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		-446.600	43.952
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger	3	-959	-1.942
Resultat før skat		-447.559	42.010
Skat af årets resultat	4	-61.761	-9.333
Årets resultat		-509.320	32.677

Resultatdisponering

	2023	2022
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte, udbetalt	0	0
Overført resultat	-509.320	32.677
	-509.320	32.677

Balance 31. december

Aktiver	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	299.760
Tilgodehavende selskabsskat i sambeskatningen		6.603	0
Tilgodehavender		6.603	299.760
Likvide beholdninger		33.632	92
Omsætningsaktiver		40.235	299.852
Aktiver		40.235	299.852

Balance 31. december

Passiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-409.844	99.476
Egenkapital		-359.844	149.476
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.000	27.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		391.550	101.398
Skyldig selskabsskat		0	9.744
Anden gæld		5.529	11.734
Kortfristede gældsforpligtelser		400.079	150.376
Gældsforpligtelser		400.079	150.376
Passiver		40.235	299.852

Going Concern	1
Medarbejderforhold	2
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5
Nærtstående parter	6
Anvendt regnskabspraksis	7

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	99.476	149.476
Årets resultat	0	-509.320	-509.320
Egenkapital 31. december	50.000	-409.844	-359.844

Noter til årsregnskabet

1. Going Concern

Selskabet har tabt sin egenkapital, men har en forventning om at denne reableres ved egen indtjening som følge af nye aktiviteter i kommende år, og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om fortsat drift.

2. Medarbejderforhold

Gennemsnitligt antal beskæftigede

2023	2022
DKK	DKK
<u>0</u>	<u>0</u>

3. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger

959	1.942
<u>959</u>	<u>1.942</u>

4. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat

Regulering af skat, tidligere år

-6.603	9.333
68.364	0
<u>61.761</u>	<u>9.333</u>

5. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Marvic Lid Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

6. Nærtstående parter

Marvic Lid Holding ApS og Lubella ApS er begge noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen.

Noter til årsregnskabet

7. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HL Property Asset Management ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i DKK.

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 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.

Nettoomsætning

Serviceydelse indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Noter til årsregnskabet

7. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.