

Herlufskolens Ejendomsselskab ApS

Herlufsholmvej 20
2720 Vanløse

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2019

Henning Schmidt
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Herlufskolens Ejendomsselskab ApS
Herlufsholmvej 20
2720 Vanløse

e-mailadresse: info@herlufskolen.dk

CVR-nr: 39669242

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor

PDG-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Birkevadsvej 14

4130 Viby Sjælland

DK Danmark

CVR-nr: 36490977

P-enhed: 1020064591

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Herlufskolens Ejendomsselskab ApS.

Årsrapporten omfatter perioden 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen oplyser, at virksomheden fortsat opfylder betingelserne for fravalg af revisionen.

Den foreliggende årsrapport indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 12/05/2019

Direktion

Henning Schmidt

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejer i Herlufskolens Ejendomsselskab ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Herlufskolens Ejendomsselskab ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

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

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og "Etiske regler for revisorer", herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som indehaveren har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Assendløse, 12/05/2019

Preben Gjelstrup , mne3997

Registreret revisor, medlem af FSR og FDR

PDG-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 36490977

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet/formål

Selskabets hovedaktivitet har i regnskabsåret været at udleje fast ejendom.

Selskabets formål er at eje ejendomme til udlejning, fortrinsvis til brug for unge boende på opholdssteder og botilbud. Desuden er selskabets formål at etablere og yde efterværn for unge, som efter udskrivning fra opholdssted eller botilbud har brug for assistance til håndtering af hverdagen. Selskabet kan desuden påtage sig dermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat på kr. -345.366 levede ikke op til direktionens forventninger.

Efterfølgende begivenheder

Det indstilles til generalforsamlingen at udlodde fordringen på kr. 360.564, udgørende tilgodehavende hos virksomhedsejere og ledelse.

Der er ikke efter balancedagen indtruffet yderligere begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde botilbuddet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil fragå botilbuddet, 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.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttoresultat

Bruttoresultatet er opgjort som nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser modregnet direkte omkostninger, forbundet med omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat

I årsregnskabet er afsat såvel aktuel skat som udskudt skat.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen til den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten

ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskattetilsvær.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivets forventede brugstid:

Afskrivningsperioden på goodwill er fastsat ud fra en skønnet restlevetid for ejendommene, dog maksimeret til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Ejendommen måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Der afskrives lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Grunde og bygninger	20 år,	scrapværdi 0,00 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 år,	scrapværdi 20,0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 og en fysisk levetid på under 3 år pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der afskrives ikke på ejendommens grundværdi, som derved udgør scrapværdien.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer indregnes til kursværdien på status tidspunktet. Realiserede og urealiserede kursreguleringer foretages over driften.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til den pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		214.708
Personaleomkostninger	1	-60.958
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-210.040
Andre driftsomkostninger		-237.396
Resultat af ordinær primær drift		-293.686
Andre finansielle indtægter	3	88.398
Øvrige finansielle omkostninger	4	-200.713
Ordinært resultat før skat		-406.001
Skat af årets resultat	5	60.635
Årets resultat		-345.366
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-345.366
I alt		-345.366

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.
Goodwill		171.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	6	171.000
Grunde og bygninger		1.574.376
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		323.000
Materielle anlægsaktiver i alt	7	1.897.376
Deposita		10.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		10.500
Anlægsaktiver i alt		2.078.876
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	360.564
Periodeafgrænsningsposter		10.500
Tilgodehavender i alt		371.064
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.167.330
Værdipapirer og kapitalandele i alt		2.167.330
Likvide beholdninger		32.888
Omsætningsaktiver i alt		2.571.282
Aktiver i alt		4.650.158

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.
Registreret kapital mv.	9	50.000
Overkurs ved emission		4.560.000
Overført resultat		-345.366
Egenkapital i alt		4.264.634
Hensættelse til udskudt skat	10	80.198
Hensatte forpligtelser i alt		80.198
Modtagne forudbetalinger fra kunder		29.000
Skyldig selskabsskat		100.935
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		71.255
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		104.136
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		305.326
Gældsforpligtelser i alt		305.326
Passiver i alt		4.650.158

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	4.560.000	0	4.610.000
Årets resultat	0	0	-345.366	-345.366
Egenkapital, ultimo	50.000	4.560.000	-345.366	4.264.634

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018
	kr.
Løn og gager	60.958
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	0
	60.958

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018
	kr.
Goodwill	19.000
Bygninger	82.364
Tab ved salg af ejendomme	104.676
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.000
Avance ved salg af driftsmidler	-13.000
	210.040

3. Andre finansielle indtægter

	2018
	kr.
Renter	13.360
Udbytter	14.008
Renter af tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	61.030
	88.398

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2018
	kr.
Renter	1.058
Kursregulering af værdipapirer	199.655
	200.713

5. Skat af årets resultat

	2018 kr.
Aktuel skat	100.935
Ændring af udskudt skat	-161.570
Regulering vedrørende tidligere år	0
	<u>-60.635</u>

6. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	190.000
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	190.000
Af- og nedskrivning primo	-0
Årets afskrivning	-19.000
Af- og nedskrivning ultimo	-19.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	171.000

7. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	5.175.000	32.000
Tilgang	31.740	340.000
Afgang	-3.550.000	-32.000
Kostpris ultimo	1.656.740	340.000
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-0	-0
Årets afskrivning	-82.364	-17.000
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-82.364	-17.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.574.376	0 323.000

8. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2018
	kr.
Saldo primo	0
Udbetalte lån	360.564
Beregnete renter frem til 31. december 2018	61.030
Tilbagebetalte renter	-61.030
	360.564

Selskabet har ydet ulovlige udlån til virksomhedsdeltager i strid med Selskabslovens § 210, hvorfor ledelsen har kunnet ifalde ansvar.

Lånet bliver udlignet efter regnskabsårets udløb.

Lånet er forrentet med 10,05 % p.a. frem til indfrielsesdagen.

Der er i året tilbagebetalt kr. 61.030

9. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 50 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 01.01.2018	50.000
Tilgang	0
Anpartskapital ultimo	50.000

10. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier	Skattemæssige værdier	Midlertidig forskel
	kr.	kr.	kr.
Immaterielle anlægsaktiver	171.000	0	171.000
Materielle anlægsaktiver	1.979.740	2.121.082	-141.342
Regulering, ejendomme			334.880
	2.150.740	2.121.082	364.538
Udskudt skat, 22%			80.198

11. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er lyst pant i selskabets ejendom for samlet kr. 198.422 til sikkerhed for prioritetsgæld.

Den bogførte værdi af grund og bygning udgør kr. 387.257 og restgæld på prioritetsgæld udgør kr. 0.

Der er lyst pant i selskabets ejendomme for samlet kr. 37.000 til sikkerhed for gæld til ejerforeningen.

Den bogførte værdi af grunde og bygninger udgør kr. 799.957, og gæld udgør kr. 0.

Der er lyst pant i selskabets ejendom for samlet kr. 160.000 til sikkerhed for bankgæld.

Den bogførte værdi af grund og bygning udgør kr. 769.957 og restgæld på bankgæld udgør kr. 0.

Herudover er der ikke yderligere sikkerhedsstillelser.

12. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2018
	1