

# Herlufskolens Ejendomsselskab ApS

Herlufsholmvej 20  
2720 Vanløse

Årsrapport  
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**06/07/2020**

---

**Henning Schmidt**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

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

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Herlufskolens Ejendomsselskab ApS  
Herlufsholmvej 20  
2720 Vanløse

e-mailadresse: info@herlufskolen.dk

CVR-nr: 39669242

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

**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 2019 for Herlufskolens Ejendomsselskab ApS.

Årsrapporten omfatter perioden 1. januar - 31. december 2019.

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.

Den foreliggende årsrapport indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 26/06/2020

**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 2019 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 "Ethiske 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, 26/06/2020

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. 30.249 levede op til direktionens forventninger.

## Efterfølgende begivenheder

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, mikrovirksomhed.

Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

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. 13.800 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 statutidspunktet. 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.

**Likvide midler**

Likvide midler omfatter kun likvide beholdninger.

**Gældsforpligtelser**



Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>212.890</b>	<b>214.708</b>
Personaleomkostninger .....	1	-58.226	-60.958
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-118.364	-210.040
Andre driftsomkostninger .....		-189.925	-237.267
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-153.625</b>	<b>-293.557</b>
Andre finansielle indtægter .....	3	201.070	88.269
Øvrige finansielle omkostninger .....	4	-1.438	-200.713
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>46.007</b>	<b>-406.001</b>
Skat af årets resultat .....	5	-15.758	60.635
<b>Årets resultat .....</b>		<b>30.249</b>	<b>-345.366</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		30.249	-345.366
<b>I alt .....</b>		<b>30.249</b>	<b>-345.366</b>

# Balance 31. december 2019

## Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill .....		152.000	171.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>152.000</b>	<b>171.000</b>
Grunde og bygninger .....		1.492.012	1.574.376
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		306.000	323.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>7</b>	<b>1.798.012</b>	<b>1.897.376</b>
Deposita .....		10.500	10.500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>10.500</b>	<b>10.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.960.512</b>	<b>2.078.876</b>
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	8	0	360.564
Periodeafgrænsningsposter .....		10.500	10.500
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>10.500</b>	<b>371.064</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		2.044.639	2.167.330
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>2.044.639</b>	<b>2.167.330</b>
Likvide beholdninger .....		216.006	32.888
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.271.145</b>	<b>2.571.282</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.231.657</b>	<b>4.650.158</b>

# Balance 31. december 2019

## Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv. ....	9	50.000	50.000
Overkurs ved emission .....		4.560.000	4.560.000
Overført resultat .....		-675.681	-345.366
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>3.934.319</b>	<b>4.264.634</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	10	72.278	80.198
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>72.278</b>	<b>80.198</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		29.000	29.000
Skyldig selskabsskat .....		18.758	100.935
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		169.569	71.255
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		7.733	104.136
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>225.060</b>	<b>305.326</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>225.060</b>	<b>305.326</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.231.657</b>	<b>4.650.158</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Registreret kapital mv.	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo .....	50.000	4.560.000	-345.366	0	4.264.634
Årets resultat .....	0	0	30.249	0	30.249
Betalt ekstraordinært udbytte .....	0	0	-360.564	0	-360.564
Egenkapital, ultimo .....	50.000	4.560.000	-675.681	0	3.934.319

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	58.226	60.958
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>58.226</u>	<u>60.958</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>201-</b>	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Goodwill	19.000	19.000
Bygninger	82.364	82.364
Tab ved salg af ejendomme	0	104.676
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.000	17.000
Avance ved salg af driftsmidler	0	-13.000
	<u>118.364</u>	<u>210.040</u>

## 3. Andre finansielle indtægter

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Afkast værdipapirer	189.144	27.239
Renter af tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	11.926	61.030
	<u>201.070</u>	<u>88.269</u>

## 4. Øvrige finansielle omkostninger

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renter	1.438	1.058
Kursregulering af værdipapirer	0	199.655
	<u>1.438</u>	<u>200.713</u>

## 5. Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	23.678	100.935
Ændring af udskudt skat	-7.920	-161.570
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>15.758</b>	<b>-60.635</b>

## 6. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	190.000
Tilgang	0
Afgang	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>190.000</b>
Af- og nedskrivning primo	-19.000
Årets afskrivning	-19.000
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-38.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>152.000</b>

## 7. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.656.740	340.000
Tilgang	0	0
Afgang	-0	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.656.740</b>	<b>340.000</b>
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-82.364	-17.000
Årets afskrivning	-82.364	-17.000
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-164.728</b>	<b>-34.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.492.012</b>	<b>0 306.000</b>

## 8. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2019 kr.	2018 kr.
Saldo primo	360.564	0
Udbetalte lån	-360.564	360.564
Beregnete renter frem til 31. december 2018	11.926	61.030
Tilbagebetalte renter	-11.926	-61.030
	<u>0</u>	<u>360.564</u>

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 udloddet fordring stor kr. 360.564 og tilbagebetalt kr. 11.926

## 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
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b><u>50.000</u></b>

## 10. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Immaterielle anlægsaktiver	152.000	0	152.000
Materielle anlægsaktiver	1.962.740	2.121.082	-158.342
Regulering, ejendomme			334.880
	<u>2.150.740</u>	<u>2.121.082</u>	<u>328.538</u>
<b>Udskudt skat, 22%</b>			<b><u>72.278</u></b>



## 11. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

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. 758.894, 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. 758.894 og restgæld på bankgæld udgør kr. 0.

Herudover er der ikke yderligere sikkerhedsstillelser.

## 12. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2019</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	1