

Lone Hübertz Holding ApS

c/o Leif Hübertz Knudsen ApS
Ro's Torv 1,
4000 Roskilde

CVR-nr. 40427481

Årsrapport

1. oktober 2022 - 30. september 2023

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12. januar 2024

Lone Hübertz Werup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |
| Anvendt regnskabspraksis | 14 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Lone Hübertz Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 19. december 2023

Direktion

Lone Hübertz Werup
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Lone Hübertz Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lone Hübertz Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 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 vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 væsentlig 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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Oplysninger vedrørende andre forhold

Oplysninger om ledelsesansvar

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Lånet er indfriet ved udbytteudlodning af fordringen i regnskabsåret. Vi henviser til note 4.

Vallensbæk Strand, den 19. december 2023

Sønderup I/S

statsautoriserede revisorer

CVR-nr. 31824559

Morten Rasmussen

Registreret revisor

mne12275

Virksomhedsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Virksomheden | Lone Hübertz Holding ApS c/o Leif Hübertz Knudsen ApS Rø's Torv 1, 4000 Roskilde |
| CVR-nr. | 40427481 |
| Stiftelsesdato | 26. marts 2019 |
| Hjemsted | Roskilde |
| Regnskabsår | 1. oktober 2022 - 30. september 2023 |
| Direktion | Lone Hübertz Werup |
| Revisor | Sønderup I/S statsautoriserede revisorer Strandesplanaden 110, 2 2665 Vallensbæk Strand |
| CVR-nr. | 31824559 |
| Pengeinstitut | Spar Nord |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje aktier i kapitalinteresser samt beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 udviser et resultat på kr. -621.010, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en balancesum på kr. 3.429.580, og en egenkapital på kr. 3.330.914.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse

| | Note | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|--|------|-----------------|----------------|
| Bruttotab | | -13.750 | -9.750 |
| Driftsresultat | | -13.750 | -9.750 |
| Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser | | -604.098 | 81.288 |
| Andre finansielle indtægter | | 2.009 | 785 |
| Finansielle omkostninger | | -5.171 | -19.011 |
| Resultat før skat | | -621.010 | 53.312 |
| Skat af årets resultat | 1 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -621.010 | 53.312 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 122.000 | 117.800 |
| Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen | | 85.287 | 0 |
| Overført resultat | | -828.297 | -64.488 |
| Resultatdisponering | | -621.010 | 53.312 |

Balance 30. september 2023

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalinteresser | 2, 3 | 2.500.251 | 3.104.349 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 2.500.251 | 3.104.349 |
| Anlægsaktiver | | 2.500.251 | 3.104.349 |
| Tilgodehavender hos kapitalinteresser | | 0 | 13.153 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 4 | 0 | 60.250 |
| Tilgodehavender | | 0 | 73.403 |
| Likvide beholdninger | | 929.329 | 994.124 |
| Omsætningsaktiver | | 929.329 | 1.067.527 |
| Aktiver | | 3.429.580 | 4.171.876 |

Balance 30. september 2023

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 3.158.914 | 3.987.211 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 122.000 | 117.800 |
| Egenkapital | | 3.330.914 | 4.155.011 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 7.500 | 7.500 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 1.306 | 9.364 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 89.860 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 98.666 | 16.864 |
| Gældsforpligtelser | | 98.666 | 16.864 |
| Passiver | | 3.429.580 | 4.171.876 |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 6 | | |
| Ejerskab | 7 | | |
| Antal ansatte | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds kapital | Overført resultat | Udbytte for regnskabs- året | Ekstra- ordinært udbytte for udbytte for året | I alt |
|---------------------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2022 | 50.000 | 3.987.211 | 117.800 | 0 | 4.155.011 |
| Foreslået udbytte | 0 | 0 | 0 | 85.287 | 85.287 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -117.800 | -85.287 | -203.087 |
| Årets resultat | 0 | -828.297 | 122.000 | 0 | -706.297 |
| Egenkapital 30. september 2023 | 50.000 | 3.158.914 | 122.000 | 0 | 3.330.914 |

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

| | 2022/23 | 2021/22 |
|---|-------------------|-------------------|
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| 2. Kapitalandele i kapitalinteresser | | |
| Kostpris primo | 7.342.356 | 7.342.356 |
| Kostpris ultimo | 7.342.356 | 7.342.356 |
| Opskrivninger primo | -4.238.007 | -4.319.295 |
| Årets resultat | -604.098 | 81.288 |
| Opskrivninger ultimo | -4.842.105 | -4.238.007 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 2.500.251 | 3.104.349 |
| <i>Årets resultat kan specificeres således:</i> | | |
| Andel af årets resultat | 145.901 | 831.288 |
| Afskrivninger på goodwill | -750.000 | -750.000 |
| | -604.099 | 81.288 |

Den købte koncerngoodwill kr. 3.750.000 er nedskrevet til kr. 312.500

3. Oplysninger om kapitalandele i kapitalinteresser*Kapitalinteresser*

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
|--------------------------|----------|---------------|------------------|----------------|
| Leif Hübertz Knudsen ApS | Roskilde | 50,00 | 4.505.841 | 422.142 |
| | | | 4.505.841 | 422.142 |

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

| | | |
|------------------------------|---|--------|
| Tilgodehavende hos direktion | 0 | 60.250 |
|------------------------------|---|--------|

Selskabet har istrid med selskabslovgivningen ydet lån til selskabets ledelse sidste år. Tilgodehavendet hos selskabsdeltager er renteberegnet med nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10% frem til indfrielsestidspunktet den 13. januar 2023.

Rentesatsen er 9,55% i perioden 1. juli 2022 til 31. december 2022.

Rentesatsen er 11,90% i perioden 1. januar 2023 til indfrielsestidspunktet.

Der er ikke ydet yderligere lån efter indfrielse af lånet.

5. Eventualforpligtelser

Der er skattemæssig underskud, som ikke er aktiveret, da det skønnes ikke at kunne benyttes indenfor 3-5 år. Det ikke aktiverede skatteaktiv er på kr. 23.425 pr. statusdagen.

Der er ingen andre eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Noter

2022/23

2021/22

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har afgivet selvskyldner kaution til Leif Hübertz Knudsen ApS for 50 % af alt mellemværende med kreditinstitutter.

7. Ejerskab

Følgende kapitalejere ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Lone Hübertz Werup

8. Personaleomkostninger

Antal ansatte

1

1

Der har ikke været udbetalt vederlag til ansatte i sidste og indeværende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Lone Hübertz Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste. Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter fra kapitalandele i kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomhed og kapitalinteressens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag.

Der foretages nedskrivningstest på koncerngoodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgspris for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

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.

Lone Hübertz Werup

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lone Hübertz Werup

Dirigent

ID: ff14f8ee-4028-4a58-bcd7-db76e6b10d03

Tidspunkt for underskrift: 12-01-2024 kl.: 11:45:52

Underskrevet med MitID



Lone Hübertz Werup

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lone Hübertz Werup

Direktør

ID: ff14f8ee-4028-4a58-bcd7-db76e6b10d03

Tidspunkt for underskrift: 12-01-2024 kl.: 11:45:52

Underskrevet med MitID



Morten Rasmussen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Morten Rasmussen

Revisor

ID: dfddce87-c031-41b5-b6a0-5545122de96a

Tidspunkt for underskrift: 12-01-2024 kl.: 11:47:19

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: c7c869nUXnX251480261

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.