

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

(CVR-nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

Hersoug Invest ApS

Havrevej 11, 2700 Brønshøj

CVR-nr. 40 55 95 07

Årsrapport for 2019

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 12/5 2020

A handwritten signature in black ink that reads "Bo S. Hersoug".

Dirigent

Bo Sand Hersoug

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i passiv formuepleje og restaurantdrift.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter.

Selskabet har realiseret en avance på kr. 1.372.997 ved salg af cateringaktivitet.

Dette påvirker regnskabet ekstraordinært positivt i 2019. Der henvises til note 7 herom.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Hersoug Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Brønshøj, den 12. maj 2020

Direktion



Bo Sand Hersoug

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Hersoug Invest ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hersoug Invest ApS for regnskabsåret 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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. 31/12 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.

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.

Rødovre, den 12. maj 2020

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Ulrik Dahl

registreret revisor

mne35884

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Rapporteringsvaluta:

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte omkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv eventuelle feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Resultat af kapitalandele

Resultat af kapitalandele indregnes med periodens værdiforskydning samt modtaget udbytte.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 5 år til en restværdi på kr. 0.

Indretning af lejede lokaler afskrives lineært over 10 år, til en scrapværdi på kr. 0.

Inventaranskaffelser under kr. 13.800 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i årsrapporten til kostpris.

I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives denne til lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Andre kapitalandele og værdipapirer er målt til statusdagens kurs.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2019

Note		2019	2018
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	14.714.457	0
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-10.238.211	0
2	Afskrivninger	-18.662	0
	Resultat før finansiering	4.457.584	0
	Resultat af kapitalandele	0	0
	Andre finansielle indtægter	71.661	0
	Andre finansielle omkostninger	-148.043	0
	Resultat før skat	4.381.202	0
3	Beregnete skatter	-967.530	0
	Årets resultat	<u>3.413.672</u>	<u>0</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	3.303.072	0
	Udbytte	110.600	0
		<u>3.413.672</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31/12 2019

Note		31/12 2019	31/12 2018
	AKTIVER	kr.	kr.
	Driftsmidler og inventar	1.290.320	0
	Indretning af lejede lokaler	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.290.320</u>	<u>0</u>
	Kapitalandele i associerede selskaber	1.000.000	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.000.000</u>	<u>0</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>2.290.320</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	28.355	0
	Tilgodehavende selskabsskat	1.205.178	0
	Andre tilgodehavender	168.551	0
	Tilgodehavender i alt	<u>1.402.084</u>	<u>0</u>
	Andre kapitalandele og værdipapirer	10.617.958	0
	Værdipapirer i alt	<u>10.617.958</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>19.515.535</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>31.535.577</u>	<u>0</u>
	Aktiver i alt	<u>33.825.897</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31/12 2019

Note		31/12 2019	31/12 2018
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	40.000	0
	Overført til næste år	32.256.610	0
	Afsat udbytte	110.600	0
5	Egenkapital i alt	<u>32.407.210</u>	<u>0</u>
3	Hensættelser til udskudt skat	67.708	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>67.708</u>	<u>0</u>
	Anden gæld	1.350.979	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.350.979</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.350.979</u>	<u>0</u>
	Passiver i alt	<u>33.825.897</u>	<u>0</u>
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		
7	Særlige poster		

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Lønninger	10.004.988	0
Pensioner	98.991	0
Andre omkostninger til social sikring	117.489	0
Andre personaleudgifter	16.743	0
	<u>10.238.211</u>	<u>0</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>12</u>	<u>0</u>
2 Afskrivninger		
Driftsmidler og inventar	18.662	0
	<u>18.662</u>	<u>0</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	6.839.822	0
Udskudt skat, regulering	-5.872.292	0
	<u>967.530</u>	<u>0</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>67.708</u>	<u>0</u>

4 Anlægsaktiver

	Finansielle		Materielle	
		Kapital- andele i associerede selskaber	Indretning, lejede lokaler	Driftsmidler og inventar
Anskaffelsessum pr. 1/1 2019	0	0	0	0
Tilgang	1.000.000	3.157.996	2.798.689	
Afgang	0	-3.157.996	-1.489.707	
Anskaffelsessum pr. 31/12 2019	1.000.000	0	1.308.982	
Afskrivninger pr. 1/1 2019	0	0	0	0
Afskrivninger i året	0	0	18.662	
Tilbageførte afskrivninger	0	0	0	
Afskrivninger pr. 31/12 2019	0	0	18.662	
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2019	0	0	0	0
Opskrivninger i året	0	0	0	0
Nedskrivninger i året	0	0	0	0
Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2019	0	0	0	0
Bogført værdi pr. 31/12 2019	1.000.000	0	1.290.320	
<u>Selskabsnavn</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Nom.</u>	<u>Kostpris</u>	
Associerede selskaber, ejerandel				
L+M ManCo 2 ApS	20,82%	61.062	1.000.000	
		61.062	1.000.000	

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført		I alt
		til næste år	Udbytte	
Egenkapital pr. 1/1 2019	40.000	0	0	40.000
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	3.303.072	110.600	3.413.672
Frigivet overkurs	0	28.953.538	0	28.953.538
Egenkapital pr. 31/12 2019	40.000	32.256.610	110.600	32.407.210

6 **Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, udover dem der fremgår af årsrapporten.

7 **Særlige poster**

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktér.

Som omtalt i ledelsberetningen er årets resultat før skat påvirket positivt med kr. 1.372.997, som følge af avance ved salg af cateringaktivitet. Dette forhold afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift, og er derfor medtaget i denne note.

Avancen fremgår under bruttofortjenesten i resultatopgørelsen.

Særlige poster for dette år er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	2019
	kr.
Indtægter	
Avance ved salg af cateringaktivitet	1.372.997
Særlige poster indgår som en del af resultatopgørelsen i årsregnskabet:	
Andre driftsindtægter (Bruttofortjeneste)	1.372.997

