

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



(CVR-nr. 37999687)

## Hersoug Invest ApS

Havrevej 11, 2700 Brønshøj

CVR-nr. 40 55 95 07

### Årsrapport for 2022

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 26/6 2023

A handwritten signature in black ink that reads "Bo S. Hersoug". The signature is written over a horizontal line.

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**

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2022.

## **Ledelsespåtegning**

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 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.

### **Revision af årsrapport**

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Brønshøj, den 26. juni 2023

### **Direktion**

  
Bo Sand Hersoug

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til den daglige ledelse i Hersoug Invest ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Hersoug Invest ApS for regnskabsåret 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 26. juni 2023

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab  
Else Sørensens Vej 32, 2610 Rødovre  
CVR-nr. 37 99 96 87



**Ulrik Dahl**

registreret revisor

mnc35884

## 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, der er uændret i forhold til sidste år, 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 og driftsomkostninger**

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **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 værdipapirer og gæld samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning.

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.

Bygninger afskrives lineært over 50 år til en scrapværdi på kr. 828.000.

Der nedskrives til genindvindingsværdien hvor denne er lavere end den bogførte værdi.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele indregnes i årsrapporten til kostpris.

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

Deposita er målt til kostpris.

#### **Varebeholdninger**

Varelager er målt til kostpris eller til nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Værdipapirer**

Andre kapitalandele og værdipapirer er målt til statusdagens kurs.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til statusdagens kurs.

**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 2022

Note		2022	2021
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	1.014.918	742.656
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	-1.852.731	-3.660.417
2	Afskrivninger	-214.422	-209.034
	Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger	0	-5.500.000
	<b>Resultat før finansiering</b>	<u>-1.052.235</u>	<u>-8.626.795</u>
	Resultat af kapitalandele	0	-400.000
	Andre finansielle indtægter	440.224	4.441.788
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	56.746	42.148
	Andre finansielle omkostninger	<u>-2.753.863</u>	<u>-1.688.537</u>
	<b>Resultat før skat</b>	<u>-3.309.128</u>	<u>-6.231.396</u>
3	Beregnete skatter	0	-12.110
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>-3.309.128</u></u>	<u><u>-6.243.506</u></u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	-3.426.928	-6.357.906
	Udbytte	117.800	114.400
		<u><u>-3.309.128</u></u>	<u><u>-6.243.506</u></u>

**Balance pr. 31/12 2022**

Note		31/12 2022	31/12 2021
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	Driftsmidler og inventar	1.151.745	320.546
	Grunde og bygninger	9.571.492	5.480.676
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>10.723.237</u>	<u>5.801.222</u>
	Deposita	192.000	0
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	40.000	40.000
	Kapitalinteresser	0	600.000
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>232.000</u>	<u>640.000</u>
4	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>10.955.237</u>	<u>6.441.222</u>
	Fremstillede varer og handelsvarer	9.000	20.000
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>9.000</u>	<u>20.000</u>
5	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.743.342	5.608.500
	Tilgodehavende selskabsskat	8.604	543.172
	Periodeafgrænsningsposter	33.047	0
	Andre tilgodehavender	181.851	0
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>5.966.844</u>	<u>6.151.672</u>
6	Andre kapitalandele og værdipapirer	6.450.501	14.588.089
	<b>Værdipapirer i alt</b>	<u>6.450.501</u>	<u>14.588.089</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>482.945</u>	<u>356.330</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>12.909.290</u>	<u>21.116.091</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>23.864.527</u>	<u>27.557.313</u>



Balance pr. 31/12 2022

Note	31/12 2022	31/12 2021
<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
Selskabskapital	40.000	40.000
Overført til næste år	23.569.905	26.996.833
Afsat udbytte	<u>117.800</u>	<u>114.400</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>23.727.705</u>	<u>27.151.233</u>
Kreditorer	9.804	84.012
Anden gæld	<u>127.018</u>	<u>322.068</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>136.822</u>	<u>406.080</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>136.822</u>	<u>406.080</u>
<b>Passiver i alt</b>	<u>23.864.527</u>	<u>27.557.313</u>

7 **Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.**

## Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
<b>1 Personaleudgifter</b>		
Lønninger	1.830.391	3.638.318
Andre omkostninger til social sikring	17.847	8.073
Andre personaleudgifter	4.493	14.026
	<u>1.852.731</u>	<u>3.660.417</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Driftsmidler og inventar	39.988	112.477
Grunde og bygninger	174.434	96.557
	<u>214.422</u>	<u>209.034</u>
<b>3 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	0	0
Udskudt skat, regulering	0	12.110
	<u>0</u>	<u>12.110</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>0</u>

#### 4 Anlægsaktiver

	Finansielle		Materielle	
	Kapital- andele i tilknyttede virksomheder	Deposita	Grunde og bygninger	Driftsmidler og inventar
Anskaffelsessum pr. 1/1 2022	40.000	0	5.655.835	562.382
Tilgang	0	192.000	4.265.250	1.150.000
Afgang	0	0	0	-492.024
<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2022</b>	<b>40.000</b>	<b>192.000</b>	<b>9.921.085</b>	<b>1.220.358</b>
Afskrivninger pr. 1/1 2022	0	0	175.159	241.836
Afskrivninger i året	0	0	174.434	39.988
Tilbageførte afskrivninger	0	0	0	-213.211
<b>Afskrivninger pr. 31/12 2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>349.593</b>	<b>68.613</b>
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2022	0	0	0	0
Opskrivninger i året	0	0	0	0
Nedskrivninger i året	0	0	0	0
<b>Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bogført værdi pr. 31/12 2022</b>	<b>40.000</b>	<b>192.000</b>	<b>9.571.492</b>	<b>1.151.745</b>

#### 5 Tilgodehavender der forfalder efter mere end 1 år

Af de samlede tilgodehavender, der er indregnet under omsætningsaktiver, forfalder kr. 5.743.342 efter 12 måneder.

#### 6 Oplysninger om dagsværdi

	Børsnoterede værdipapirer
Dagsværdi ultimo	6.450.501
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-2.364.517

## **7 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har indgået lejekontrakt, hvilket er forbundet med en forpligtelse på ca. kr. 896.000.

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