

# Hersougs Holding ApS

Havrevej 11, 2700 Brønshøj

CVR-nr. 40 55 95 07

## Årsrapport for 2023

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 18/6 2024



Dirigent

Bo Sand Hersoug

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i passiv formuepleje samt investering og udlejning af ejendomme.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2023.

## Ledelsespåtegning

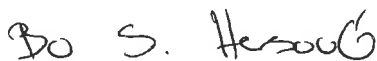
Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Hersougs Holding ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle 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 18. juni 2024

### **Direktion**



Bo Sand Hersoug

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til den daglige ledelse i Hersougs Holding ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Hersougs Holding ApS for regnskabsåret 2023 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 18. juni 2024

### **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 sidtse 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 anskaffelsværdi 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. 999.400.

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 nettorealisationsværdien, nedskrives denne til lavere værdi.

Deposita er målt til kostpris.

#### **Varebeholdninger**

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

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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 2023

Note		2023	2022
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	613.678	1.014.918
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	-1.972.566	-1.852.731
2	Afskrivninger	<u>-284.404</u>	<u>-214.422</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	-1.643.292	-1.052.235
	Andre finansielle indtægter	1.437.152	440.224
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	138.908	56.746
	Andre finansielle omkostninger	<u>-424.314</u>	<u>-2.753.863</u>
	<b>Resultat før skat</b>	-491.546	-3.309.128
3	Beregnete skatter	<u>294.094</u>	<u>0</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>-197.452</u></u>	<u><u>-3.309.128</u></u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	-319.452	-3.426.928
	Udbytte	<u>122.000</u>	<u>117.800</u>
		<u><u>-197.452</u></u>	<u><u>-3.309.128</u></u>

**Balance pr. 31/12 2023**

Note	31/12 2023	31/12 2022
	kr.	kr.
	<b>AKTIVER</b>	
	Driftsmidler og inventar	575.213 1.151.745
	Grunde og bygninger	7.120.480 9.571.492
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>7.695.693 10.723.237</b>
	Deposita	3.150 192.000
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	320.000 40.000
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>323.150 232.000</b>
4	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>8.018.843 10.955.237</b>
	Fremstillede varer og handelsvarer	850.100 9.000
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>850.100 9.000</b>
5	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.409.677 5.743.342
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	294.094 0
	Tilgodehavende selskabsskat	5.371 8.604
	Periodeafgrænsningsposter	14.477 33.047
	Andre tilgodehavender	306.900 181.851
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>9.030.519 5.966.844</b>
6	Andre kapitalandele og værdipapirer	4.168.959 6.450.501
	<b>Værdipapirer i alt</b>	<b>4.168.959 6.450.501</b>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>1.857.214 482.945</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>15.906.792 12.909.290</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>23.925.635 23.864.527</b>



**Balance pr. 31/12 2023**

Note	31/12 2023	31/12 2022
	kr.	kr.
<b>PASSIVER</b>		
Selskabskapital	40.000	40.000
Overført til næste år	23.250.453	23.569.905
Afsat udbytte	122.000	117.800
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>23.412.453</u>	<u>23.727.705</u>
Kreditorer	0	9.804
Anden gæld	513.182	127.018
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>513.182</u>	<u>136.822</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>513.182</u>	<u>136.822</u>
<b>Passiver i alt</b>	<u>23.925.635</u>	<u>23.864.527</u>

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

## Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
<b>1 Personaleudgifter</b>		
Lønninger	1.957.267	1.830.391
Pensioner	4.410	0
Andre omkostninger til social sikring	8.589	17.847
Andre personaleudgifter	<u>2.300</u>	<u>4.493</u>
	<u>1.972.566</u>	<u>1.852.731</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>2</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Driftsmidler og inventar	153.392	39.988
Grunde og bygninger	<u>131.012</u>	<u>174.434</u>
	<u>284.404</u>	<u>214.422</u>
<b>3 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	0	0
Skat vedrørende tilknyttede virksomheder	-294.094	0
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>-294.094</u>	<u>0</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 2023	40.000	192.000	9.921.085	1.220.358
Tilgang	280.000	3.150	383.900	135.000
Afgang	0	-192.000	-2.755.000	-588.400
<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2023</b>	<b>320.000</b>	<b>3.150</b>	<b>7.549.985</b>	<b>766.958</b>
Afskrivninger pr. 1/1 2023	0	0	349.593	68.613
Afskrivninger i året	0	0	131.012	153.392
Tilbageførte afskrivninger	0	0	-51.100	-30.260
<b>Afskrivninger pr. 31/12 2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>429.505</b>	<b>191.745</b>
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2023	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 2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bogført værdi pr. 31/12 2023</b>	<b>320.000</b>	<b>3.150</b>	<b>7.120.480</b>	<b>575.213</b>

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

Af de samlede tilgodehavender, der er indregnet under omsætningsaktiver, forfalder kr. 5.469.626. efter 12 måneder.

#### 6 Oplysninger om dagsværdi

	Børsnoterede værdipapirer
Dagsværdi ultimo	4.168.959
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	991.896

## **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.

I selskabets ejendomme er udstedt ejerpantebreve for kr. 15.000 ift. ejerforening.

Selskabet har indgået lejekontrakt, hvilket er forbundet med en forpligtelse på ca. kr. 3.150.

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