

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



Erhvervsstyrelsen

Hersoug Invest ApS

Havrevej 11, 2700 Brønshøj

CVR-nr. 40 55 95 07

Årsrapport for 2020

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 31/5 2021



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

De økonomiske forhold og aktiviteterne i selskabet er i året tilpasset til drift af restaurant og passiv formuepleje. De økonomiske forhold, er i 2020 påvirket negativt med kr. 310.000, som følge af tab ved salg af driftsmidler.

Der henvises til note 7 herom.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 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 31. maj 2021

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 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020 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 31. maj 2021

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 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, 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.

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

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i årsrapporten til kostpris.

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

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2020

Note		2020	2019
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	230.655	14.714.457
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-967.769	-10.238.211
2	Afskrivninger	-189.299	-18.662
7	Andre driftsomkostninger	<u>-310.000</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansiering	-1.236.413	4.457.584
	Resultat af kapitalandele	0	0
	Andre finansielle indtægter	2.978.208	71.661
	Andre finansielle omkostninger	<u>-188.128</u>	<u>-148.043</u>
	Resultat før skat	1.553.667	4.381.202
3	Beregnete skatter	<u>-342.538</u>	<u>-967.530</u>
	Årets resultat	<u><u>1.211.129</u></u>	<u><u>3.413.672</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	1.098.129	3.303.072
	Udbytte	<u>113.000</u>	<u>110.600</u>
		<u><u>1.211.129</u></u>	<u><u>3.413.672</u></u>

Balance pr. 31/12 2020

Note		31/12 2020	31/12 2019
	AKTIVER	kr.	kr.
	Driftsmidler og inventar	433.023	1.290.320
	Grunde og bygninger	<u>5.465.527</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.898.550</u>	<u>1.290.320</u>
	Kapitalandele i associerede selskaber	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>6.898.550</u>	<u>2.290.320</u>
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>30.000</u>	<u>0</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>30.000</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	28.355
	Udskudt skatteaktiv	12.110	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	1.205.178
	Andre tilgodehavender	<u>345</u>	<u>168.551</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>12.455</u>	<u>1.402.084</u>
5	Andre kapitalandele og værdipapirer	<u>17.845.082</u>	<u>10.617.958</u>
	Værdipapirer i alt	<u>17.845.082</u>	<u>10.617.958</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>9.437.584</u>	<u>19.515.535</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>27.325.121</u>	<u>31.535.577</u>
	Aktiver i alt	<u>34.223.671</u>	<u>33.825.897</u>

Balance pr. 31/12 2020

Note		31/12 2020	31/12 2019
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	40.000	40.000
	Overført til næste år	33.354.739	32.256.610
	Afsat udbytte	113.000	110.600
	Egenkapital i alt	<u>33.507.739</u>	<u>32.407.210</u>
3	Hensættelser til udskudt skat	0	67.708
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>67.708</u>
	Periodeafgrænsningsposter	1.087	0
	Skyldig selskabsskat	343.170	0
	Kreditorer	3.504	0
	Anden gæld	368.171	1.350.979
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>715.932</u>	<u>1.350.979</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>715.932</u>	<u>1.350.979</u>
	Passiver i alt	<u>34.223.671</u>	<u>33.825.897</u>
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		
7	Særlige poster		

Noter

	2020	2019
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Lønninger	938.316	10.004.988
Pensioner	0	98.991
Andre omkostninger til social sikring	23.307	117.489
Andre personaleudgifter	6.146	16.743
	<u>967.769</u>	<u>10.238.211</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>12</u>
2 Afskrivninger		
Driftsmidler og inventar	110.697	18.662
Grunde og bygninger	78.602	0
	<u>189.299</u>	<u>18.662</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	422.356	6.839.822
Udskudt skat, regulering	-79.818	-5.872.292
	<u>342.538</u>	<u>967.530</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>12.110</u>	<u>-67.708</u>

4 Anlægsaktiver

	<u>Finansielle</u>	<u>Materielle</u>	
	Kapital- andele i associerede selskaber	Grunde og bygninger	Driftsmidler og inventar
Anskaffelsessum pr. 1/1 2020	1.000.000	0	1.308.982
Tilgang	0	5.544.129	53.400
Afgang	0	0	-800.000
Anskaffelsessum pr. 31/12 2020	1.000.000	5.544.129	562.382
Afskrivninger pr. 1/1 2020	0	0	18.662
Afskrivninger i året	0	78.602	110.697
Tilbageførte afskrivninger	0	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2020	0	78.602	129.359
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2020	0	0	0
Opskrivninger i året	0	0	0
Nedskrivninger i året	0	0	0
Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2020	0	0	0
Bogført værdi pr. 31/12 2020	1.000.000	5.465.527	433.023

5 Oplysninger om dagsværdi

	<u>Børsnoterede værdipapirer</u>
Dagsværdi ultimo	17.845.082
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	2.465.661

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 engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat før skat påvirket negativt med kr. 310.000, som følge af tab ved salg af driftsmidler. Dette forhold afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift, og er derfor medtaget i denne note.

Udgiften fremgår under andre driftsomkostninger i resultatopgørelsen.

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

	2020
	kr.
Udgifter	
Tab ved salg af driftsmidler	310.000
Særlige poster indgår henholdsvis under andre driftsomkostninger.	
Andre driftsomkostninger	310.000