

H5 Broløkke Herregård ApS

Hjemstedsadresse: Provstevej 5, 2400 København NV

CVR-nummer 40 86 73 25

Årsrapport 2022

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. marts 2023

Dennis Dahl
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsregnskabet	14

Selskabsoplysninger

Selskabet	H5 Broløkke Herregård ApS Provstevej 5 2400 København NV Hjemstedskommune: København
Bestyrelsen	Peter Grubert, formand Sofie Amalie Hansen Mette Opstrup Jørgen Hansen
Direktion	Dennis Dahl
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	17. oktober 2019
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at eje, vedligeholde og drive ejendommen Broløkke Herregård samt investeringer og anden hermed forbunden virksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2022 for H5 Broløkke Herregård ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København NV, den 1. marts 2023.

Direktion

Dennis Dahl

Bestyrelsen

Peter Grubert
formand

Sofie Amalie Hansen

Mette Opstrup

Jørgen Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i H5 Broløkke Herregård ApS:

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for H5 Broløkke Herregård ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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.

Helsingør, den 1. marts 2023

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor
mne31476

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for H5 Broløkke Herregård ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Endvidere består andre driftsindtægter af løntilskud og godtgørelser mv. modtaget fra det offentlige.

Andre driftsindtægter præsenteres som en del af bruttofortjenesten og andre driftsomkostninger præsenteres som en særskilt linje i resultatopgørelsen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets ultimative moderselskab. H5 Holding A/S fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver, fortsat

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Bygninger	50 - 100	år	Forventet scrapværdi	30 - 60%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5	år	Forventet scrapværdi	0%

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontantbeholdninger.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit ultimative moderselskab H5 Holding A/S. Selskabsskat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat, fortsat

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2022	2021
Bruttofortjeneste	-4.584.709	-913.155
1 Personaleomkostninger	3.737.817	316.784
Afskrivninger	200.654	125.081
Resultat af primær drift	-8.523.180	-1.355.020
Finansielle indtægter	362	0
2 Finansielle omkostninger	813.710	18.251
Resultat før skat	-9.336.528	-1.373.271
3 Skat af årets resultat	-2.089.958	-302.941
Årets resultat	-7.246.570	-1.070.330
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-7.246.570	-1.070.330
Disponeret	-7.246.570	-1.070.330

Balance 31. december

Aktiver

Note	2022	2021
4 Grunde og bygninger	107.585.394	40.464.744
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	363.513	0
Materielle anlægsaktiver	107.948.907	40.464.744
Anlægsaktiver	107.948.907	40.464.744
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	270.110	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	275.418	4.803.489
Tilgodehavende selskabsskat	0	111.661
Udskudte skatteaktiver	629.960	0
Andre tilgodehavender	4.942.031	3.053.844
Periodeafgrænsningsposter	202.748	0
Tilgodehavender	6.320.267	7.968.994
Likvide beholdninger	3.000	0
Omsætningsaktiver	6.323.267	7.968.994
Aktiver i alt	114.272.174	48.433.738

Balance 31. december

Passiver

Note	2022	2021
Selskabskapital	40.000.000	40.000.000
Overført resultat	-4.320.084	2.926.486
Foreslået udbytte	0	0
Egenkapital	35.679.916	42.926.486
Hensættelser til udskudt skat	0	1.184.580
Hensatte forpligtelser	0	1.184.580
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.618.781	4.251.715
Gæld til tilknyttede virksomheder	71.607.709	0
Anden gæld	365.768	70.957
Kortfristet gæld	78.592.258	4.322.672
Gæld i alt	78.592.258	4.322.672
Passiver i alt	114.272.174	48.433.738

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Leasing og lejeforpligtelser

8 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2021	15.000.000	3.996.816	910.245	19.907.061
Udbetalt udbytte	0	0	-910.245	-910.245
Kapitalforhøjelse	25.000.000	0	0	25.000.000
Årets resultat	0	-1.070.330	0	-1.070.330
Egenkapital 31. december 2021	40.000.000	2.926.486	0	42.926.486
Egenkapital 1. januar 2022	40.000.000	2.926.486	0	42.926.486
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-7.246.570	0	-7.246.570
Egenkapital 31. december 2022	40.000.000	-4.320.084	0	35.679.916

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.446.181	300.080
Pensioner	255.014	16.704
Andre omkostninger til social sikring	36.622	0
Personaleomkostninger i alt	3.737.817	316.784
Gennemsnitligt antal medarbejdere	9	1
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	7.208
Andre finansielle omkostninger	813.710	11.043
	813.710	18.251
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Ændring i hensættelse til udskudt skat	-1.814.540	-191.280
Skat vedrørende tidligere år	-275.418	-111.661
	-2.089.958	-302.941

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
4 Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum 1. januar	40.589.825	0
Overført fra investeringsejendomme	0	20.250.000
Årets tilgang	67.279.917	20.339.825
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	<u>107.869.742</u>	<u>40.589.825</u>
Afskrivninger 1. januar	125.081	0
Årets afskrivninger	159.267	125.081
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	<u>284.348</u>	<u>125.081</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>107.585.394</u>	<u>40.464.744</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. januar	0	0
Årets tilgang	404.900	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	<u>404.900</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 1. januar	0	0
Årets afskrivninger	41.387	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	<u>41.387</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>363.513</u>	<u>0</u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Noter til årsregnskabet

7 Leasing og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 24 måneder med en ydelse på t.kr. 8,3, i alt t.kr. 200.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dets ultimative moderselskab H5 Holding A/S samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter, med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter. Hæftelsen er subsidiært og begrænset til moderselskabets forholdsvise ejerandel i selskabet.

Dennis Dahl

Navnet returneret af dansk MitID var:
Dennis Dahl
Dirigent
ID: afe8c355-0d76-4707-8eb0-09e9095b65ee
Tidspunkt for underskrift: 08-03-2023 kl.: 09:51:07
Underskrevet med MitID



Dennis Dahl

Navnet returneret af dansk MitID var:
Dennis Dahl
Direktør
ID: afe8c355-0d76-4707-8eb0-09e9095b65ee
Tidspunkt for underskrift: 08-03-2023 kl.: 09:51:07
Underskrevet med MitID



Peter Grubert

Navnet returneret af dansk MitID var:
Peter Grubert
Bestyrelsesformand
ID: b23c1bc0-3abc-4a4a-8e8b-e21fce550dfe
Tidspunkt for underskrift: 12-03-2023 kl.: 13:27:30
Underskrevet med MitID



Sofie Amalie Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
NAVNE & ADRESSEBESKYTTET
Bestyrelsesmedlem
ID: 194c156e-924c-49b7-bb79-3e114da87cc2
Tidspunkt for underskrift: 08-03-2023 kl.: 21:17:01
Underskrevet med MitID



Mette Opstrup

Navnet returneret af dansk MitID var:
NAVNE & ADRESSEBESKYTTET
Bestyrelsesmedlem
ID: c2f81d4b-4a97-47e1-8ee3-5ac474aa55ff
Tidspunkt for underskrift: 14-03-2023 kl.: 08:47:30
Underskrevet med MitID



Jørgen Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
NAVNE & ADRESSEBESKYTTET
Bestyrelsesmedlem
ID: 6c25baa9-392a-4764-b79d-520ef7454c1c
Tidspunkt for underskrift: 18-03-2023 kl.: 08:02:48
Underskrevet med MitID



Jesper Fenger Smidt

Navnet returneret af dansk NemID var:
Jesper Smidt
Revisor
ID: 1287500629677
Tidspunkt for underskrift: 18-03-2023 kl.: 14:06:02
Underskrevet med NemID

NEM ID

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.