

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 Ejendomme ApS

Havrevej 11, 2700 Brønshøj

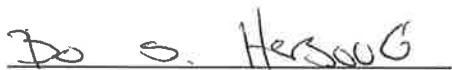
CVR-nr. 42 22 68 23

Årsrapport for 2022

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 16/5 2023



Dirigent

Bo Sand Hersoug

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje og udleje fast ejendom.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

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

Ledelsepåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Hersoug Ejendomme ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi 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 16. maj 2023

Direktion

Bo S. Hersoug
Bo Sand Hersoug

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Hersoug Ejendomme ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Hersoug Ejendomme ApS for 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 16. maj 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.

Årsrapporten aflægges i DKK.

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

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

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter på gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige 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. 1.527.800.

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.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

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

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Resultatopgørelse for 2022

Note	2022	2021
	kr.	kr.
Indtægter		
Bruttofortjeneste	99.728	-13.642
Udgifter		
1 Afskrivninger	<u>-80.611</u>	<u>-50.787</u>
Resultat før finansiering	19.117	-64.429
Renteudgifter, koncern	-56.746	-42.148
Renteudgifter	<u>-1.021</u>	<u>-220</u>
Resultat før skat	-38.650	-106.797
2 Beregnet selskabsskat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u><u>-38.650</u></u>	<u><u>-106.797</u></u>
Resultatdisponering		
Overført til næste år	-38.650	-106.797
Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>-38.650</u></u>	<u><u>-106.797</u></u>

Balance pr. 31/12 2022

Note		31/12 2022	31/12 2021
	AKTIVER	kr.	kr.
	Ejendomme	<u>5.529.052</u>	<u>5.487.163</u>
3	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.529.052</u>	<u>5.487.163</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.529.052</u>	<u>5.487.163</u>
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>12.250</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>12.250</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>149.325</u>	<u>52.290</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>149.325</u>	<u>64.540</u>
	Aktiver i alt	<u>5.678.377</u>	<u>5.551.703</u>

Balance pr. 31/12 2022

Note		31/12 2022	31/12 2021
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	40.000	40.000
	Overført til næste år	-145.447	-106.797
	Afsat udbytte	0	0
	Egenkapital i alt	<u>-105.447</u>	<u>-66.797</u>
4	Gæld til tilknyttede virksomheder	5.743.342	5.608.500
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.743.342</u>	<u>5.608.500</u>
	Deposita	24.000	0
	Anden gæld	16.482	10.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>40.482</u>	<u>10.000</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.783.824</u>	<u>5.618.500</u>
	Passiver i alt	<u>5.678.377</u>	<u>5.551.703</u>
5	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		
6	Going concern og finansielle risici		

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
1 Afskrivninger		
Ejendom	<u>80.611</u>	<u>50.787</u>
	<u>80.611</u>	<u>50.787</u>
2 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	0	0
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Ejendomme</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2022		5.537.950
Tilgang		122.500
Afgang		<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 31/12 2022		<u>5.660.450</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2022		50.787
Afskrivninger i året		80.611
Afskrivninger vedrørende årets afgang		<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31/12 2022		<u>131.398</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2022		<u>5.529.052</u>
Den offentlige ejendomsværdi udgør kr. 3.750.000		
4 Gæld til tilknyttede virksomheder		
Af de samlede lån forfalder kr. 5.743.342 til betaling efter 5 år.		

5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Hersoug Invest ApS som administrationselskab.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

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

6 Going concern og finansielle risici

Ledelsen vurderer at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt.

Ledelsen aflægger på baggrund heraf årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.