

Hersoug Ejendomme ApS

Havrevej 11, 2700 Brønshøj

CVR-nr. 42 22 68 23

Årsrapport for 2023

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 1/5 2024

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 2023.

Der er modtaget koncerntilskud på kr. 250.000 fra moderselskabet i 2023.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 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 1. maj 2024

Direktion

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 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledespåtegning, 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 1. maj 2024

JS Revision

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

Ulrik Dahl
registreret revisor
mne35884

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.

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.

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.

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 leverings-tidspunktet.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens på-lydende værdi.

Resultatopgørelse for 2023

Note		2023	2022
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	34.283	99.728
	Udgifter		
1	Afskrivninger	<u>-82.653</u>	<u>-80.611</u>
	Resultat før finansiering	-48.370	19.117
	Renteudgifter, koncern	-56.124	-56.746
	Renteudgifter	0	-1.021
	Renteindtægter	<u>24</u>	<u>0</u>
	Resultat før skat	-104.470	-38.650
2	Beregnet selskabsskat	<u>0</u>	<u>0</u>
	Årets resultat	<u><u>-104.470</u></u>	<u><u>-38.650</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-104.470	-38.650
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>-104.470</u></u>	<u><u>-38.650</u></u>

Balance pr. 31/12 2023

Note		31/12 2023	31/12 2022
	AKTIVER	kr.	kr.
	Ejendomme	<u>5.446.399</u>	<u>5.529.052</u>
3	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.446.399</u>	<u>5.529.052</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.446.399</u>	<u>5.529.052</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>107.532</u>	<u>149.325</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>107.532</u>	<u>149.325</u>
	Aktiver i alt	<u><u>5.553.931</u></u>	<u><u>5.678.377</u></u>

Balance pr. 31/12 2023

Note	31/12 2023	31/12 2022
	kr.	kr.
	PASSIVER	
	40.000	40.000
	83	-145.447
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>40.083</u>	<u>-105.447</u>
	Egenkapital i alt	
4	<u>5.469.626</u>	<u>5.743.342</u>
	<u>5.469.626</u>	<u>5.743.342</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	
	24.000	24.000
	<u>20.222</u>	<u>16.482</u>
	<u>44.222</u>	<u>40.482</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	
	<u>5.513.848</u>	<u>5.783.824</u>
	Gældsforpligtelser i alt	
	<u>5.553.931</u>	<u>5.678.377</u>
	Passiver i alt	
5	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.	

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
1 Afskrivninger		
Ejendom	<u>82.653</u>	<u>80.611</u>
	<u>82.653</u>	<u>80.611</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 2023		5.660.450
Tilgang		0
Afgang		<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 31/12 2023		<u>5.660.450</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2023		131.398
Afskrivninger i året		82.653
Afskrivninger vedrørende årets afgang		<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31/12 2023		<u>214.051</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2023		<u>5.446.399</u>
Den offentlige ejendomsværdi udgør kr. 3.750.000		
4 Gæld til tilknyttede virksomheder		
Af de samlede lån forfalder kr. 5.597.809 til betaling efter 5 år.		

5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Hersoug Holding ApS som administrationsselskab.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstkatter 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 administrationsselskabets årsregnskab.

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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Bo Sand Hersoug

Direktør

Serienummer: b1777116-8b80-4188-9faa-04b15f69b531

IP: 2.104.xxx.xxx

2024-05-01 13:18:48 UTC



Ulrik Dahl

Registreret revisor

Serienummer: 6916a677-15dc-460f-bcb5-7aa600894dbb

IP: 80.198.xxx.xxx

2024-05-01 13:20:45 UTC



Bo Sand Hersoug

Dirigent

Serienummer: b1777116-8b80-4188-9faa-04b15f69b531

IP: 2.104.xxx.xxx

2024-05-01 13:22:34 UTC



Penneo dokumentnøgle: MCW32-1DMF2-3ZQUK-EZYOL-1V0YU-BPAFO

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**