

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Tronholmen 3
8960 Randers SØ
CVR-nr. 34209936

T (+45) 86 41 21 00
www.grantthornton.dk

Hesselbjerg Kapitalforvaltning ApS

Mariagervej 49, 2. 20, 8920 Randers NV

CVR-nr. 69 61 60 11

Årsrapport

1. maj 2023 - 30. april 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. maj 2024.

Egon Hesselbjerg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2023 - 30. april 2024	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 for Hesselbjerg Kapitalforvaltning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers NV, den 13. maj 2024

Direktion

Egon Hesselbjerg

Bestyrelse

Aase Sloth Hesselbjerg

Egon Hesselbjerg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Hesselbjerg Kapitalforvaltning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hesselbjerg Kapitalforvaltning ApS for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Randers, den 13. maj 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Jacob Vinther Kvist

statsautoriseret revisor
mne31400

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hesselbjerg Kapitalforvaltning ApS Mariagervej 49, 2. 20 8920 Randers NV
	CVR-nr.: 69 61 60 11
	Stiftet: 27. december 1984
	Hjemsted: Randers
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Bestyrelse	Aase Sloth Hesselbjerg, Mariagervej 49, 2. 020, 8920 Randers NV Egon Hesselbjerg, Mariagervej 49, 2. 020, 8920 Randers NV
Direktion	Egon Hesselbjerg
Revisor	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Tronholmen 3 8960 Randers SØ
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er kapitalforvaltning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -35.604 kr. mod -28.395 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 60.449 kr. mod 31.459 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttotab	-35.604	-28.395
Andre finansielle indtægter	113.147	66.745
Øvrige finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-731</u>
Resultat før skat	77.543	37.619
Skat af årets resultat	<u>-17.094</u>	<u>-6.160</u>
Årets resultat	<u>60.449</u>	<u>31.459</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
Disponeret fra overført resultat	<u>-61.551</u>	<u>-86.341</u>
Disponeret i alt	<u>60.449</u>	<u>31.459</u>

Balance 30. april

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.382.286</u>	<u>1.409.619</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.382.286</u>	<u>1.409.619</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.382.286</u>	<u>1.409.619</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	4.896	7.972
Periodeafgrænsningsposter	<u>1.487</u>	<u>171</u>
Tilgodehavender i alt	<u>6.383</u>	<u>8.143</u>
Likvide beholdninger	<u>139.120</u>	<u>158.627</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>145.503</u>	<u>166.770</u>
Aktiver i alt	<u>1.527.789</u>	<u>1.576.389</u>

Balance 30. april

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	150.000	150.000
Overført resultat	1.237.038	1.298.589
Foreslået udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
Egenkapital i alt	<u>1.509.038</u>	<u>1.566.389</u>
 Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	8.751	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.751</u>	<u>0</u>
Anden gæld	10.000	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>18.751</u>	<u>10.000</u>
 Passiver i alt	<u>1.527.789</u>	<u>1.576.389</u>

1 Oplysninger om dagsværdi

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2022	150.000	1.384.930	114.400	1.649.330
Udloddet udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Årets overførte overskud eller underskud	0	-86.341	117.800	31.459
Egenkapital 1. maj 2023	150.000	1.298.589	117.800	1.566.389
Udloddet udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Årets overførte overskud eller underskud	0	-61.551	122.000	60.449
	150.000	1.237.038	122.000	1.509.038

Noter

1. Oplysninger om dagsværdi

	Børsnoterede aktier
Dagsværdi 30. april 2024	<u>1.382.285</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>90.141</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hesselbjerg Kapitalforvaltning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.