
Herlufskolens Ejendomsselskab ApS

CVR-nr.: 39669242

Herlufsholmvej 20
2720 Vanløse

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

12/02/2024

Henning Schmidt
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Herlufskolens Ejendomsselskab ApS
Herlufsholmvej 20
2720 Vanløse
e-mailadresse: info@herlufskolen.dk
CVR-nr.: 39669242
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Revisor PDG-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Birkevadsvej 14
4130 Viby Sjælland
DK Danmark
CVR-nr.: 36490977
P-enhed: 1020064591

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Herlufskolens Ejendomsselskab ApS.

Årsrapporten omfatter perioden 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Den foreliggende årsrapport indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 09/02/2024

Direktion

Henning Schmidt

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejer i Herlufskolens Ejendomsselskab ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Herlufskolens Ejendomsselskab ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, "Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger".

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som indehaveren har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Assendløse, den 09/02/2024

PDG-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr.: 36490977
Preben Gjelstrup, mne3997
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet/formål

Selskabets hovedaktivitet har i regnskabsåret været at udleje fast ejendom.

Selskabets formål er at eje ejendomme til udlejning, fortrinsvis til brug for unge boende på opholdssteder og botilbud. Desuden er selskabets formål at etablere og yde efterværn for unge, som efter udskrivning fra opholdssted eller botilbud har brug for assistance til håndtering af hverdagen. Selskabet kan desuden påtage sig dermed beslægtede aktiviteter.

Væsentlige ændringer til aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter er uforandret i forhold til sidste år.

Årets resultat på kr. 70.902 levede op til direktionens forventninger.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde botilbuddet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil fragå botilbuddet, 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.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttoresultat

Bruttoresultatet er opgjort som nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser modregnet direkte omkostninger, forbundet med omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat

I årsregnskabet er afsat såvel aktuel skat som udskudt skat.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen til den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskattetilsvær.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivets forventede brugstid:

Afskrivningsperioden på goodwill er fastsat ud fra en skønnet restlevetid for ejendommene, dog maksimeret til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Ejendommen måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Der afskrives lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Grunde og bygninger (lejet grund)	20 år,	scrapværdi 0,00 %
Grunde og bygninger	50 år,	scrapværdi 5,55 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 år,	scrapværdi 20,0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 og en fysisk levetid på under 3 år pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der afskrives ikke på ejendommens grundværdi, som derved udgør scrapværdien.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer indregnes til kursværdien på statustidspunktet. Realiserede og urealiserede kursreguleringer foretages over driften.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til den pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide midler

Likvide midler omfatter kun likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		297.300	294.778
Personaleomkostninger	1	-69.600	-71.090
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-164.804	-215.804
Andre driftsomkostninger		-174.768	-192.557
Resultat af ordinær primær drift		-111.872	-184.673
Andre finansielle indtægter	3	243.722	0
Øvrige finansielle omkostninger	4	-7.542	-276.616
Ordinært resultat før skat		124.308	-461.289
Skat af årets resultat	5	-53.406	73.834
Årets resultat		70.902	-387.455
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		70.902	-387.455
I alt		70.902	-387.455

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Goodwill		76.000	95.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	6	76.000	95.000
Grunde og bygninger		2.637.655	2.749.459
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		153.000	187.000
Materielle anlægsaktiver i alt	7	2.790.655	2.936.459
Deposita		10.500	10.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		10.500	10.500
Anlægsaktiver i alt		2.877.155	3.041.959
Udskudte skatteaktiver		0	59.485
Tilgodehavende skat		8.288	16.016
Andre tilgodehavender		0	2.409
Periodeafgrænsningsposter		10.500	10.500
Tilgodehavender i alt		18.788	88.410
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.707.048	1.475.925
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.707.048	1.475.925
Likvide beholdninger		140.282	31.772
Omsætningsaktiver i alt		1.866.118	1.596.107
AKTIVER I ALT		4.743.273	4.638.066

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	8	50.000	50.000
Overkurs ved emission		4.560.000	4.560.000
Overført resultat		-969.415	-1.040.317
Egenkapital i alt		3.640.585	3.569.683
Hensættelse til udskudt skat		60.248	65.991
Hensatte forpligtelser i alt	9	60.248	65.991
Gæld til realkreditinstitutter		777.127	807.566
Langfristede gældsforpligtelser i alt	10	777.127	807.566
Gæld til realkreditinstitutter		30.439	30.458
Modtagne forudbetalinger fra kunder		39.950	39.950
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		115.720	84.556
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		79.204	39.862
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		265.313	194.826
Gældsforpligtelser i alt		1.042.440	1.002.392
PASSIVER I ALT		4.743.273	4.638.066

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Registreret kapital mv.	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	4.560.000	-1.040.317	0	3.569.683
Årets resultat	0	0	70.902	0	70.902
Egenkapital, ultimo	50.000	4.560.000	-969.415	0	3.640.585

Noter

1. Personaleomkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Løn og gager	69.600	71.090
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>69.600</u>	<u>71.090</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2023	2022
	kr.	kr.
Goodwill	19.000	19.000
Grunde og bygninger	111.804	111.804
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.000	85.000
	<u>164.804</u>	<u>215.804</u>

3. Andre finansielle indtægter

	2023	2022
	kr.	kr.
Renter	14	0
Afkast værdipapirer	243.708	0
	<u>243.722</u>	<u>0</u>

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Renter	7.542	7.797
Afkast værdipapirer	0	268.819
	<u>7.542</u>	<u>276.616</u>

5. Skat af årets resultat

	2023	2022
	kr.	kr.
Aktuel skat	59.197	-59.501
Ændring af udskudt skat	-5.743	-14.991
Regulering vedrørende tidligere år	-48	658
	<u>53.406</u>	<u>-73.834</u>

6. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	190.000
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	<u>190.000</u>
Af- og nedskrivning primo	-95.000
Årets afskrivning	-19.000
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-114.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>76.000</u>

7. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	3.215.253	340.000
Tilgang	0	0
Afgang	-0	-0
Kostpris ultimo	3.215.253	340.000
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-465.794	-153.000
Årets afskrivning	-111.804	-34.000
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-577.598	-187.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.637.655	153.000

8. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 50 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 01.01.2018	50.000
Tilgang	0
Anpartskapital ultimo	50.000

9. Hensatte forpligtelser i alt

	2023 kr.	2022 kr.
Immaterielle anlægsaktiver	16.720	20.900
Materielle anlægsaktiver	43.528	45.091
	60.248	65.991

10. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	807.566	30.439	777.127	655.566

11. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Den bogførte værdi af grunde og bygninger udgør kr. 2.637.655.

Der er lyst pant i selskabets ejendomme for samlet kr. 78.000 til sikkerhed for gæld til ejerlejlighedsforeninger.

Der er lyst gæld til realkredit i selskabets ejendomme på kr. 894.000. Restgæld pr. 31. december 2023 udgør kr. 807.566.

Der er lyst ejerpant i selskabets ejendom for samlet kr. 160.000 til sikkerhed for bankgæld.
Bankgæld udgør kr. 0.

Herudover er der ikke yderligere sikkerhedsstillelser.

12. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2023
Gennemsnitligt antal ansatte	1