
Herlufskolens Ejendomsselskab ApS

CVR-nr.: 39669242

Herlufsholmvej 20
2720 Vanløse

Årsrapport
1. januar 2024 - 31. december 2024

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

23/03/2025

Henning Schmidt
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

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: 01/01/2024 - 31/12/2024

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2024 for Herlufskolens Ejendomsselskab ApS.

Årsrapporten omfatter perioden 1. januar - 31. december 2024.

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 22/03/2025

Direktion

Henning Schmidt

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. 146.610 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. 33.100 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. 2024 - 31. dec. 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		312.927	297.300
Personaleomkostninger	1	-108.264	-69.600
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-164.804	-164.804
Andre driftsomkostninger		-172.440	-174.768
Resultat af ordinær primær drift		-132.581	-111.872
Andre finansielle indtægter	3	374.221	243.722
Øvrige finansielle omkostninger	4	-6.883	-7.542
Ordinært resultat før skat		234.757	124.308
Skat af årets resultat	5	-88.147	-53.406
Årets resultat		146.610	70.902
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		146.610	70.902
I alt		146.610	70.902

Balance 31. december 2024

Aktiver

	Note	2024	2023
		kr.	kr.
Goodwill		57.000	76.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	6	57.000	76.000
Grunde og bygninger		2.525.851	2.637.655
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		119.000	153.000
Materielle anlægsaktiver i alt	7	2.644.851	2.790.655
Deposita		10.500	10.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		10.500	10.500
Anlægsaktiver i alt		2.712.351	2.877.155
Tilgodehavende skat		0	8.288
Periodeafgrænsningsposter		10.500	10.500
Tilgodehavender i alt		10.500	18.788
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.066.718	1.707.048
Værdipapirer og kapitalandele i alt		2.066.718	1.707.048
Likvide beholdninger		215.247	140.282
Omsætningsaktiver i alt		2.292.465	1.866.118
AKTIVER I ALT		5.004.816	4.743.273

Balance 31. december 2024

Passiver

	Note	2024	2023
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	8	50.000	50.000
Overkurs ved emission		4.560.000	4.560.000
Overført resultat		-822.805	-969.415
Egenkapital i alt		3.787.195	3.640.585
Hensættelse til udskudt skat		56.354	60.248
Hensatte forpligtelser i alt	9	56.354	60.248
Gæld til realkreditinstitutter		746.708	777.127
Langfristede gældsforpligtelser i alt	10	746.708	777.127
Gæld til realkreditinstitutter		30.419	30.439
Modtagne forudbetalinger fra kunder		39.950	39.950
Skyldig selskabsskat		88.041	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		146.767	115.720
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		109.382	79.204
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		414.559	265.313
Gældsforpligtelser i alt		1.161.267	1.042.440
PASSIVER I ALT		5.004.816	4.743.273

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2024 - 31. dec. 2024

	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	-969.415	0	3.640.585
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	146.610	0	146.610
Egenkapital, ultimo	50.000	4.560.000	-822.805	0	3.787.195

Noter

1. Personaleomkostninger

	2024	2023
	kr.	kr.
Løn og gager	108.264	69.600
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>108.264</u>	<u>69.600</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2024	2023
	kr.	kr.
Goodwill	19.000	19.000
Grunde og bygninger	111.804	111.804
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.000	34.000
	<u>164.804</u>	<u>164.804</u>

3. Andre finansielle indtægter

	2024	2023
	kr.	kr.
Renter	15	14
Afkast værdipapirer	374.206	243.708
	<u>374.221</u>	<u>243.722</u>

4. Øvrige finansielle omkostninger

Omfatter kun renter.

5. Skat af årets resultat

	2024	2023
	kr.	kr.
Aktuel skat	92.041	59.197
Ændring af udskudt skat	-3.894	-5.743
Regulering vedrørende tidligere år	0	-48
	88.147	53.406

6. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	190.000
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	190.000
Af- og nedskrivning primo	-114.000
Årets afskrivning	-19.000
Af- og nedskrivning ultimo	-133.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	57.000

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	-577.598	-187.000
Årets afskrivning	-111.804	-34.000
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-689.402	-221.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.525.851	119.000

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

	2024 kr.	2023 kr.
Immaterielle anlægsaktiver	12.540	16.720
Materielle anlægsaktiver	43.814	43.528
	56.354	60.248

10. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	777.127	30.419	746.708	625.225

11. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Den bogførte værdi af grunde og bygninger udgør kr. 2.525.851.

Der er lyst pant i selskabets ejendomme for samlet kr. 88.000 til sikkerhed for gæld til ejerlejlighedsforeninger.

Der er lyst gæld til realkredit i selskabets ejendomme på kr. 894.000. Restgæld pr. 31. december 2024 udgør kr. 777.127.

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

	2024
Gennemsnitligt antal ansatte	1