

Herlufskolens Ejendomsselskab ApS

Herlufsholmvej 20
2720 Vanløse

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

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

11/06/2021

Henning Schmidt
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

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: 01/01/2020 - 31/12/2020

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 2020 for Herlufskolens Ejendomsselskab ApS. Årsrapporten omfatter perioden 1. januar - 31. december 2020.

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 10/06/2021

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 2020 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 "Ethiske regler for revisorer", herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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, 10/06/2021

Preben Gjelstrup , mne3997
Registreret revisor, medlem af FSR og FDR
PDG-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 36490977

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.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat på kr. -71.318 levede ikke op til direktionens forventninger.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet yderligere begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

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	20 år,	scrapværdi 0,00 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 år,	scrapværdi 20,0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 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. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		214.708	212.890
Personaleomkostninger	1	-64.748	-58.226
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-118.364	-118.364
Andre driftsomkostninger		-171.994	-189.925
Resultat af ordinær primær drift		-140.398	-153.625
Andre finansielle indtægter	3	81.860	201.070
Øvrige finansielle omkostninger	4	-3.727	-1.438
Ordinært resultat før skat		-62.265	46.007
Skat af årets resultat	5	-9.053	-15.758
Årets resultat		-71.318	30.249
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-71.318	30.249
I alt		-71.318	30.249

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Goodwill		133.000	152.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	6	133.000	152.000
Grunde og bygninger		2.920.398	1.492.012
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		289.000	306.000
Materielle anlægsaktiver i alt	7	3.209.398	1.798.012
Deposita		10.500	10.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		10.500	10.500
Anlægsaktiver i alt		3.352.898	1.960.512
Tilgodehavende skat		33.518	0
Periodeafgrænsningsposter		10.500	10.500
Tilgodehavender i alt		44.018	10.500
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.575.101	2.044.639
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.575.101	2.044.639
Likvide beholdninger		568.882	216.006
Omsætningsaktiver i alt		2.188.001	2.271.145
AKTIVER I ALT		5.540.899	4.231.657

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Registreret kapital mv.	8	50.000	50.000
Overkurs ved emission		4.560.000	4.560.000
Overført resultat		-746.999	-675.681
Egenkapital i alt		3.863.001	3.934.319
Hensættelse til udskudt skat		78.383	72.278
Hensatte forpligtelser i alt	9	78.383	72.278
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		1.435.000	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		29.000	29.000
Skyldig selskabsskat		0	18.758
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		121.593	169.569
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		13.922	7.733
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.599.515	225.060
Gældsforpligtelser i alt		1.599.515	225.060
PASSIVER I ALT		5.540.899	4.231.657

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	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	-675.681	0	3.934.319
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-71.318	0	-71.318
Egenkapital, ultimo	50.000	4.560.000	-746.999	0	3.863.001

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Løn og gager	64.748	58.226
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>64.748</u>	<u>58.226</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2020	2019
	kr.	kr.
Goodwill	19.000	19.000
Grunde og bygninger	82.364	82.364
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.000	17.000
	<u>118.364</u>	<u>118.364</u>

3. Andre finansielle indtægter

	2020	2019
	kr.	kr.
Afkast værdipapirer	81.860	189.144
Renter af tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	11.926
	<u>81.860</u>	<u>201.070</u>

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Renter	3.727	1.438
	<u>3.727</u>	<u>1.438</u>

5. Skat af årets resultat

	2020	2019
	kr.	kr.
Aktuel skat	2.948	23.678
Ændring af udskudt skat	6.105	-7.920
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	9.053	15.758

6. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	190.000
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	190.000
Af- og nedskrivning primo	-38.000
Årets afskrivning	-19.000
Af- og nedskrivning ultimo	-51.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	133.000

7. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger	Andre Anlæg mv.
	kr.	kr.
Kostpris primo	1.656.740	340.000
Tilgang	1.510.750	0
Afgang	-0	-0
Kostpris ultimo	3.167.490	340.000
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-164.728	-34.000
Årets afskrivning	-82.364	-17.000
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-247.092	-51.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.920.398	0 289.000

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

	2020	2019
	kr.	kr.
Immaterielle anlægsaktiver	29.260	33.440
Materielle anlægsaktiver	49.123	38.838
	78.383	72.278

10. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er lyst pant i selskabets ejendomme for samlet kr. 89.000 til sikkerhed for gæld til ejerforeninger. Den bogførte værdi af grunde og bygninger udgør kr. 2.920.398, og gæld udgør kr. 1.435.000.

Der er lyst pant i selskabets ejendom for samlet kr. 160.000 til sikkerhed for bankgæld. Den bogførte værdi af grund og bygning udgør kr. 2.920.398 og restgæld på bankgæld udgør kr. 0.

Herudover er der ikke yderligere sikkerhedsstillelser.

11. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2020
	1