

Herlufskolens Ejendomsselskab ApS

CVR-nr.: 39669242

Herlufsholmvej 20
2720 Vanløse

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

02/06/2022

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: 01/01/2021 - 31/12/2021

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 2021 for Herlufskolens Ejendomsselskab ApS. Årsrapporten omfatter perioden 1. januar - 31. december 2021.

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 01/06/2022

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 2021 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, 01/06/2022

Preben Gjelstrup ,mne3997
Registreret revisor, medlem af 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.

Væsentlige ændringer til aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter er uforandret i forhold til sidste år.

Årets resultat på kr. 94.137 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. 30.700 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. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		352.844	214.708
Personaleomkostninger	1	-71.200	-64.748
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-142.898	-118.364
Andre driftsomkostninger		-165.928	-171.994
Resultat af ordinær primær drift		-27.182	-140.398
Andre finansielle indtægter	3	200.674	81.860
Øvrige finansielle omkostninger	4	-22.275	-3.727
Ordinært resultat før skat		151.217	-62.265
Skat af årets resultat	5	-57.080	-9.053
Årets resultat		94.137	-71.318
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		94.137	-71.318
I alt		94.137	-71.318

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Goodwill		114.000	133.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	6	114.000	133.000
Grunde og bygninger		2.861.263	2.920.398
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		272.000	289.000
Materielle anlægsaktiver i alt	7	3.133.263	3.209.398
Deposita		10.500	10.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		10.500	10.500
Anlægsaktiver i alt		3.257.763	3.352.898
Tilgodehavende skat		0	33.518
Andre tilgodehavender		19.677	0
Periodeafgrænsningsposter		10.500	10.500
Tilgodehavender i alt		30.177	44.018
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.721.490	1.575.101
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.721.490	1.575.101
Likvide beholdninger		106.624	568.882
Omsætningsaktiver i alt		1.858.291	2.188.001
AKTIVER I ALT		5.116.054	5.540.899

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Registreret kapital mv.	8	50.000	50.000
Overkurs ved emission		4.560.000	4.560.000
Overført resultat		-652.862	-746.999
Egenkapital i alt		3.957.138	3.863.001
Hensættelse til udskudt skat		80.982	78.383
Hensatte forpligtelser i alt	9	80.982	78.383
Gæld til realkreditinstitutter		838.024	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	10	838.024	0
Gæld til realkreditinstitutter		30.478	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	1.435.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		37.850	29.000
Skyldig selskabsskat		25.026	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		81.120	121.593
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		65.436	13.922
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		239.910	1.599.515
Gældsforpligtelser i alt		1.077.934	1.599.515
PASSIVER I ALT		5.116.054	5.540.899

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	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	-746.999	0	3.863.001
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	94.137	0	94.137
Egenkapital, ultimo	50.000	4.560.000	-652.862	0	3.957.138

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Løn og gager	71.200	64.748
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>71.200</u>	<u>64.748</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2021 kr.	2020 kr.
Goodwill	19.000	19.000
Grunde og bygninger	106.898	82.364
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.000	17.000
	<u>142.898</u>	<u>118.364</u>

3. Andre finansielle indtægter

Omfatter afkast af værdipapirer.

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Renter	7.225	3.727
Provisioner	15.050	0
	<u>22.275</u>	<u>3.727</u>

5. Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	57.874	2.948
Ændring af udskudt skat	2.599	6.105
Regulering vedrørende tidligere år	-3.393	0
	<u>57.080</u>	<u>9.053</u>

6. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	190.000
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	190.000
Af- og nedskrivning primo	-57.000
Årets afskrivning	-19.000
Af- og nedskrivning ultimo	-76.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	114.000

7. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	3.167.490	340.000
Tilgang	47.763	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	-247.092	-51.000
Årets afskrivning	-106.898	-17.000
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-353.990	-68.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.861.263	272.000

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

	2021	2020
	kr.	kr.
Immaterielle anlægsaktiver	25.080	29.260
Materielle anlægsaktiver	55.902	49.126
	80.982	78.383

10. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt	Afdrag næste	Langfristet	Restgæld
	ultimo	år	andel	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	868.502	30.478	152.194	716.308
Kreditinstitutter	0	0	0	0
	868.502	30.478	152.194	716.308

11. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Den bogførte værdi af grunde og bygninger udgør kr. 2.861.263.

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 2021 udgør kr. 868.502.

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

Gennemsnitligt antal ansatte	2021
	1