
Herlufskolens Ejendomsselskab ApS

CVR-nr.: 39669242

Herlufsholmvej 20
2720 Vanløse

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

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

25/05/2023

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: 01/01/2022 - 31/12/2022

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 2022 for Herlufskolens Ejendomsselskab ApS.

Årsrapporten omfatter perioden 1. januar - 31. december 2022.

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 22/05/2023

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 2022 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 22/05/2023

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

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. -387.455 levede ikke 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. 31.000 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. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		294.778	352.844
Personaleomkostninger	1	-71.090	-71.200
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-215.804	-142.898
Andre driftsomkostninger		-192.557	-165.928
Resultat af ordinær primær drift		-184.673	-27.182
Andre finansielle indtægter		0	200.674
Øvrige finansielle omkostninger	3	-276.616	-22.275
Ordinært resultat før skat		-461.289	151.217
Skat af årets resultat	4	73.834	-57.080
Årets resultat		-387.455	94.137
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-387.455	94.137
I alt		-387.455	94.137

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Goodwill		95.000	114.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5	95.000	114.000
Grunde og bygninger		2.749.459	2.861.263
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		187.000	272.000
Materielle anlægsaktiver i alt	6	2.936.459	3.133.263
Deposita		10.500	10.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		10.500	10.500
Anlægsaktiver i alt		3.041.959	3.257.763
Udskudte skatteaktiver		59.485	0
Tilgodehavende skat		16.016	0
Andre tilgodehavender		2.409	19.677
Periodeafgrænsningsposter		10.500	10.500
Tilgodehavender i alt		88.410	30.177
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.475.925	1.721.490
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.475.925	1.721.490
Likvide beholdninger		31.772	106.624
Omsætningsaktiver i alt		1.596.107	1.858.291
AKTIVER I ALT		4.638.066	5.116.054

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	7	50.000	50.000
Overkurs ved emission		4.560.000	4.560.000
Overført resultat		-1.040.317	-652.862
Egenkapital i alt		3.569.683	3.957.138
Hensættelse til udskudt skat		65.991	80.982
Hensatte forpligtelser i alt	8	65.991	80.982
Gæld til realkreditinstitutter		807.566	838.024
Langfristede gældsforpligtelser i alt	9	807.566	838.024
Gæld til realkreditinstitutter		30.458	30.478
Modtagne forudbetalinger fra kunder		39.950	37.850
Skyldig selskabsskat		0	25.026
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		84.556	81.120
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		39.862	65.436
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		194.826	239.910
Gældsforpligtelser i alt		1.002.392	1.077.934
PASSIVER I ALT		4.638.066	5.116.054

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	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	-652.862	0	3.957.138
Årets resultat	0	0	-387.455		-387.455
Egenkapital, ultimo	50.000	4.560.000	-1.040.317	0	3.569.683

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Løn og gager	71.090	71.200
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>71.090</u>	<u>71.200</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2022	2021
	kr.	kr.
Goodwill	19.000	19.000
Grunde og bygninger	111.804	106.898
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	85.000	17.000
	<u>215.804</u>	<u>142.898</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Renter	7.797	7.225
Afkast, værdipapirer	268.819	0
Provisioner	0	15.050
	<u>276.616</u>	<u>22.275</u>

4. Skat af årets resultat

	2022	2021
	kr.	kr.
Aktuel skat	-59.501	57.874
Ændring af udskudt skat	-14.991	2.599
Regulering vedrørende tidligere år	658	-3.393
	<u>-73.834</u>	<u>57.080</u>

5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

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

6. 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	-353.990	-68.000
Årets afskrivning	-111.804	-85.000
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-465.794	-153.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.749.459	187.000

7. 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

8. Hensatte forpligtelser i alt

	2022	2021
	kr.	kr.
Immaterielle anlægsaktiver	20.900	25.080
Materielle anlægsaktiver	45.091	55.902
	65.991	80.982

9. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt	Afdrag	Langfristet	Restgæld
	ultimo	næste år	andel	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	838.024	30.458	807.566	685.927

10. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Den bogførte værdi af grunde og bygninger udgør kr. 2.749.459.

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. 838.024.

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.

11. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2022
Gennemsnitligt antal ansatte	1