



# BALLING & HOLST

– din regnskabs- og revisionsløsning

## Hovedgaden 57, Jerslev ApS

Halvmånen 45  
4300 Holbæk

CVR-nr. 44495694

## Årsrapport 2023/24

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 28. november 2024

---

Lars Boye Hansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 7. december 2023 - 30. juni 2024 for Hovedgaden 57, Jerslev ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 7. december 2023 - 30. juni 2024.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 28. november 2024

### Direktion

Troels Højvig  
Direktør

Lars Boye Hansen  
Direktør

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** Hovedgaden 57, Jerslev ApS  
Halvmånen 45  
4300 Holbæk

Telefon 24471399  
E-mail lh@lhtek.dk  
CVR-nr. 44495694  
Stiftelsesdato 07-12-2023  
Regnskabsår 7. december 2023 - 30. juni 2024

**Direktion** Troels Højvig  
Lars Boye Hansen

**Revisor** Balling & Holst ApS  
Hørve Stationsvej 7  
4534 Hørve

CVR-nr.

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 7. december 2023 - 30. juni 2024 udviser et resultat på kr. 124.704, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en balancesum på kr. 1.681.546, og en egenkapital på kr. 164.704.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Hovedgaden 57, Jerslev ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Da regnskabsåret 2023/24 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, ejendomsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter og indregnes som periodiseret leje.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Bygninger	50 år

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets

## Anvendt regnskabspraksis

forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser, som omfatter gæld til pengeinstitutter, leverandører og anden gæld mv. indregnes til kostpris.

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2023/24 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>233.423</b>
Personaleomkostninger	1	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-8.800
<b>Driftsresultat</b>		<b>224.623</b>
Andre finansielle indtægter		100
Andre finansielle omkostninger		-62.263
<b>Resultat før skat</b>		<b>162.460</b>
Skat af årets resultat	2	-37.756
<b>Årets resultat</b>		<b>124.704</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		124.704
<b>Resultatdisponering</b>		<b>124.704</b>

Balance 30. juni 2024

	Note	2024 kr.
<b>Aktiver</b>		
Grunde og bygninger	3	1.496.950
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.496.950</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.496.950</b>
Udskudte skatteaktiver		3.296
Periodeafgrænsningsposter		5.901
<b>Tilgodehavender</b>		<b>9.197</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>175.399</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>184.596</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.681.546</b>

## Balance 30. juni 2024

	Note	2024 kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		124.704
<b>Egenkapital</b>		<b>164.704</b>
Gæld til kreditinstitutter		1.047.755
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>1.047.755</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		93.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.901
Gæld til associerede virksomheder		157.300
Selskabsskat		41.052
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		168.263
Periodeafgrænsningsposter		5.171
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>469.087</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.516.842</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.681.546</b>
Eventualforpligtelser	5	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6	
Ejerskab	7	

## Egenkapitalopgørelse

	<b>Virksomheds kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 7. december 2023	40.000		40.000
Årets resultat		124.704	124.704
<b>Egenkapital 30. juni 2024</b>	<b>40.000</b>	<b>124.704</b>	<b>164.704</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## Noter

2023/24

**1. Personaleomkostninger**

Gennemsnitligt antal beskæftigede	0
-----------------------------------	---

**2. Selskabsskat, aktuel**

Skat af årets resultat	41.052
Regulering af udskudt skat	-3.296
	<b>37.756</b>

**3. Grunde og bygninger**

Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	1.505.750
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.505.750</b>

Årets afskrivninger	-8.800
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-8.800</b>

<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.496.950</b>
-------------------------------------	------------------

**4. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	1.047.755	93.400	616.612
	<b>1.047.755</b>	<b>93.400</b>	<b>616.612</b>

**5. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Gæld til kreditinstitutter

Der er tinglyst pant til Sparekassen Sjælland-Fyn på DKK. 1.170.000 i selskabets ejendom beliggende Hovedgaden 57, 4490 Jerslev Sjælland hvor restgælden pr. balancedagen udgør DKK. 1.141.155. Ejendommen har en bogført værdi på DKK. 1.156.200.

**7. Ejerskab**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets kapitalfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen.

L. Hansen-Holding ApS, Enghaven 8, Høed, 4450 Jyderup  
Højvig Holding ApS, Tåstruphøj 6, 4300 Holbæk

---

This document has been digitally signed and sealed using Capego SmartSign in accordance with the EU regulation known as eIDAS. The signatures within this original file carry legal validity and are binding in all EU states.

**Important:** Please refrain from making any changes to this file as it may impact its integrity.



---

All the original signatures incorporated in this document file strictly adhere to the provisions set forth by the European eIDAS regulation. They have been constructed in accordance with the PAdES (PDF Advanced Electronic Signatures) standard, as stipulated by the technical regulations specified in ETSI (European Telecommunications Standards Institute) 319 142. The signatures have been securely encoded within this document file, and the subsequent page(s) provide a visual representation of the encoded signatures.

These signatures hold legal weight and are enforceable in all EU states as regulated by eIDAS.

Read more:

<https://www.wolterskluwer.com/da-dk/solutions/capego-dk/smartsign/trust-center>

2024-12-02 08:33:15 UTC+00:00

Direktør

**Troels Højvig**



DK MitID - 3b21383a-24b4-40cf-b3b2-4117cc778df0

2024-12-03 13:08:11 UTC+00:00

Direktør

**Lars Boye Hansen**



DK MitID - f71a7341-a94d-4513-a0ff-a6f4a6cabd7c

2024-12-03 13:09:17 UTC+00:00

Dirigent

**Lars Boye Hansen**



DK MitID - 337f83de-ae86-45a1-8070-3aecd23298c2