
HESSELHOLM HOLDING ApS

CVR-nr.: 28317875

Dagmarvej 47
4040 Jyllinge

Årsrapport
1. juli 2022 - 30. juni 2023

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

16/10/2023

Jørn Pedersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HESSELHOLM HOLDING ApS
Dagmarvej 47
4040 Jyllinge
e-mailadresse: hesselholm206@gmail.com
CVR-nr.: 28317875
Regnskabsår: 01/07/2022 - 30/06/2023

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023 for Hesselholm Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/2023.

Selskabets årsrapport er ikke omfattet af revisionspligt, jf. årsregnskabslovens § 135, og betingelserne herfor er opfyldt. Årsrapporten for 2023/2024 vil ligeledes ikke være undergivet revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Udarbejdelse af årsrapporten

Årsrapporten er udarbejdet med assistance fra:

REVISORERNE STENLØSE
Revisorer FDR
Bauneholmvej 27
3660 Stenløse
CVR-nr. 26563933

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Jyllinge, den 16/10/2023

Direktion

Jørn Arnold Pedersen
Direktør

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug samt andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt andre lønafhengige omkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret og omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursreguleringer på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen. med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid, der udgør:
Bygninger 40 år (forventet restværdi 40-50 %)

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der normalt svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2022 - 30. jun. 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		18.847	-10.346
Personaleomkostninger	1	-220.000	-271.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-28.760	-28.760
Resultat af ordinær primær drift		-229.913	-310.106
Andre finansielle indtægter		129.858	91.036
Øvrige finansielle omkostninger		-6.565	-262.465
Ordinært resultat før skat		-106.620	-481.535
Skat af årets resultat	2	23.460	105.959
Årets resultat		-83.160	-375.576
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		117.000	1.000.000
Overført resultat		-200.160	-1.375.576
I alt		-83.160	-375.576

Balance 30. juni 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		1.949.920	1.978.680
Materielle anlægsaktiver i alt		1.949.920	1.978.680
Anlægsaktiver i alt		1.949.920	1.978.680
Udskudte skatteaktiver		193.769	166.899
Tilgodehavende skat		16.937	24.631
Periodeafgrænsningsposter		1.600	1.600
Tilgodehavender i alt		212.306	193.130
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.428.171	3.548.768
Værdipapirer og kapitalandele i alt		2.428.171	3.548.768
Likvide beholdninger		21.421	12.461
Omsætningsaktiver i alt		2.661.898	3.754.359
AKTIVER I ALT		4.611.818	5.733.039

Balance 30. juni 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		3.626.214	3.826.374
Forslag til udbytte		117.000	1.000.000
Egenkapital i alt		3.868.214	4.951.374
Gæld til realkreditinstitutter		689.127	720.373
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	689.127	720.373
Gæld til realkreditinstitutter		31.245	33.695
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		23.232	27.597
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		54.477	61.292
Gældsforpligtelser i alt		743.604	781.665
PASSIVER I ALT		4.611.818	5.733.039

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Løn og gager	220.000	271.000
	220.000	271.000

2. Skat af årets resultat

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Aktuel skat	3.410	3.256
Ændring af udskudt skat	-26.870	-109.215
	-23.460	-105.959

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	720.372	31.245	689.127	586.000
	720.372	31.245	689.127	586.000

4. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets hovedaktivitet er formueadministration.

Årets resultat anses ikke for helt tilfredsstillende, men er som forventet.

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut er der givet pant i grund og bygninger.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2022/23
1