
HESSELHOLM HOLDING ApS

CVR-nr.: 28317875

Dagmarvej 47
4040 Jyllinge

Årsrapport
1. juli 2023 - 30. juni 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/11/2024

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: 01/07/2023 - 30/06/2024

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2023 – 30. juni 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023/2024.

Selskabets årsrapport er ikke omfattet af revisionspligt, jf. årsregnskabslovens § 135, og betingelserne herfor er opfyldt. Årsrapporten for 2024/2025 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 21/11/2024

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 lønafhængige 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. 2023 - 30. jun. 2024

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		47.262	18.847
Personaleomkostninger	1	-240.000	-220.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-28.760	-28.760
Resultat af ordinær primær drift		-221.498	-229.913
Andre finansielle indtægter		436.557	129.858
Øvrige finansielle omkostninger		-11.018	-6.565
Ordinært resultat før skat		204.041	-106.620
Skat af årets resultat	2	-44.986	23.460
Årets resultat		159.055	-83.160
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		122.000	117.000
Overført resultat		37.055	-200.160
I alt		159.055	-83.160

Balance 30. juni 2024

Aktiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		1.921.160	1.949.920
Materielle anlægsaktiver i alt		1.921.160	1.949.920
Anlægsaktiver i alt		1.921.160	1.949.920
Udskudte skatteaktiver		149.597	193.769
Tilgodehavende skat		9.269	16.937
Periodeafgrænsningsposter		2.100	1.600
Tilgodehavender i alt		160.966	212.306
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.441.864	2.428.171
Værdipapirer og kapitalandele i alt		2.441.864	2.428.171
Likvide beholdninger		98.129	21.421
Omsætningsaktiver i alt		2.700.959	2.661.898
AKTIVER I ALT		4.622.119	4.611.818

Balance 30. juni 2024

Passiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		3.663.269	3.626.214
Forslag til udbytte		122.000	117.000
Egenkapital i alt		3.910.269	3.868.214
Gæld til realkreditinstitutter		662.489	689.127
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	662.489	689.127
Gæld til realkreditinstitutter		26.136	31.245
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		23.225	23.232
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		49.361	54.477
Gældsforpligtelser i alt		711.850	743.604
PASSIVER I ALT		4.622.119	4.611.818

Noter

1. Personaleomkostninger

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Løn og gager	240.000	220.000
	240.000	220.000

2. Skat af årets resultat

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Aktuel skat	814	3.454
Ændring af udskudt skat	44.172	-26.914
	44.986	-23.460

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	688.625	26.136	662.489	551.000
	688.625	26.136	662.489	551.000

4. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets hovedaktivitet er formueadministration.

Årets resultat anses for tilfredsstillende og 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

	2023/24
Gennemsnitligt antal ansatte	1