

Ejendomsselskabet Hersegade ApS

Hersegade 3A, 4000 Roskilde
CVR-nr. 26 39 60 18

Årsrapport 2024/25

1. juli - 30. juni

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 23. december 2025

Michael Willaume

BDO Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rabalderstræde 7, 2. sal
DK-4000 Roskilde
CVR-nr. 45 71 93 75

Tlf.: 46 37 30 33
roskilde@bdo.dk
www.bdo.dk

The BDO logo is positioned on a large red triangular graphic that points towards the top right corner of the page. The logo itself consists of the letters 'BDO' in a bold, white, sans-serif font, with a vertical bar to the left of the 'B'.

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

BDO Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, en danskejet revisions- og rådgivningsvirksomhed, er medlem af BDO International Limited - et UK-baseret selskab med begrænset hæftelse - og en del af det internationale BDO netværk bestående af uafhængige medlemsfirmaer.

Selskabsoplysninger

Selskabet Ejendomsselskabet Hersegade ApS
Hersegade 3A
4000 Roskilde

CVR-nr.: 26 39 60 18
Stiftet: 8. januar 2002
Kommune: Roskilde
Regnskabsår: 1. juli 2024 - 30. juni 2025

Direktion Michael Willaume Andersen

Revisor BDO Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rabalderstræde 7, 2. sal
4000 Roskilde

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025 for Ejendomsselskabet Hersegade ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 23. december 2025

Direktion:

Michael Willaume Andersen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Ejendomsselskabet Hersegade ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ejendomsselskabet Hersegade ApS for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi 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 vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 23. december 2025

BDO Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 45 71 93 75

Dan R. Petersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33210

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets primære formål har historisk været udlejning af fast ejendom. Selskabet har i regnskabsåret ikke haft nogen aktivitet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt kapitalen og har en underskudsgivende ordinær drift. Der henvis til noten for oplysninger om usikkerhed ved going concern.

Selskabet har modtaget tidsbegrænset støtteerklæring fra Willaume ApS som erklærer, gennem nødvendige tilskud, at indestå for selskabets forpligtelser og fortsatte drift.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Bruttotab		-17.381	-13.125
Driftsresultat		-17.381	-13.125
Andre finansielle omkostninger	2	-46.000	-71.411
Resultat før skat		-63.381	-84.536
Skat af årets resultat	3	18.492	-986
Årets resultat		-44.889	-85.522

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-44.889	-85.522
I alt		-44.889	-85.522

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2025 kr.	2024 kr.
Tilgodehavende selskabsskat		18.492	1.549
Tilgodehavender		18.492	1.549
Omsætningsaktiver		18.492	1.549
Aktiver		18.492	1.549

Passiver

Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-2.651.105	-2.606.216
Egenkapital		-2.526.105	-2.481.216
Anden gæld		1.199.630	1.153.630
Langfristede gældsforpligtelser	4	1.199.630	1.153.630
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.500	17.500
Gæld, tilknyttede virksomheder		1.327.467	1.311.635
Kortfristede gældsforpligtelser		1.344.967	1.329.135
Gældsforpligtelser		2.544.597	2.482.765
Passiver		18.492	1.549

Forudsætninger for fortsat drift	1
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	5
Medarbejderforhold	6

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2024	125.000	-2.606.216	-2.481.216
Forslag til resultatdisponering		-44.889	-44.889
Egenkapital 30. juni 2025	125.000	-2.651.105	-2.526.105

Noter

1 | Forudsætninger for fortsat drift

Selskabet har tabt kapitalen og har en underskudsgivende ordinær drift. Selskabets ledelse har ikke forventning om, at der på nuværende tidspunkt vil være tilgang af yderligere drift, hvorfor fortsat tab af kapital forventes.

Selskabet har modtaget tidsbegrænset støtteerklæring fra Willaume ApS som erklærer, gennem nødvendige tilskud, at indestå for selskabets forpligtelser og fortsatte drift.

	2024/25 kr.	2023/24 kr.
2 Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	71.411
Finansielle omkostninger i øvrigt	46.000	0
	46.000	71.411

3 | Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-5.519	0
Regulering skat vedrørende tidligere år	-12.973	0
Regulering af udskudt skat	0	986
	-18.492	986

4 | Langfristede gældsforpligtelser

kr.	30/6 2025 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2024 gæld i alt
Anden gæld	1.199.630	0	1.153.630	1.153.630
	1.199.630	0	1.153.630	1.153.630

5 | Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for WILLAUME ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

6 | Medarbejderforhold

Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	0	0
--	---	---

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ejendomsselskabet Hersegade ApS for 2024/25 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, tab på debitorer mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.