

Ejendomsselskabet Hersegade ApS

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

Årsrapport 2023/24

1. juli - 30. juni

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 15. januar 2025

Michael Willaume

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Erklæringer

Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11-12

Selskabsoplysninger

Selskabet Ejendomsselskabet Hersegade ApS
Hersegade 3A
4000 Roskilde

CVR-nr.: 26 39 60 18
Stiftet: 8. januar 2002
Kommune: Roskilde
Regnskabsår: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Direktion Michael Willaume Andersen

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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 15. januar 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 2023 - 30. juni 2024 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 15. januar 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

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 tidsubegrænset 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	2023/24 kr.	2022/23 tkr.
Bruttotab		-13.125	-12
<hr/>			
Driftsresultat		-13.125	-12
<hr/>			
Andre finansielle omkostninger	1	-71.411	0
Resultat før skat		-84.536	-12
<hr/>			
Skat af årets resultat	2	-986	3
Årets resultat		-85.522	-9
<hr/>			
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-85.522	-9
I alt		-85.522	-9
<hr/>			

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 tkr.
Udskudte skatteaktiver		0	1
Tilgodehavende selskabsskat		1.549	6
Tilgodehavender		1.549	7
Omsætningsaktiver		1.549	7
<hr/>			
Aktiver		1.549	7

Passiver

Anpartskapital		125.000	125
Overført resultat		-2.606.216	-2.521
Egenkapital		-2.481.216	-2.396
<hr/>			
Anden gæld		1.153.630	1.120
Langfristede gældsforpligtelser	3	1.153.630	1.120
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.500	17
Gæld, tilknyttede virksomheder		1.311.635	1.266
Kortfristede gældsforpligtelser		1.329.135	1.283
Gældsforpligtelser		2.482.765	2.403
<hr/>			
Passiver		1.549	7

Eventualposter mv.	4
Oplysninger om usikkerhed ved going concern	5
Medarbejderforhold	6

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	125.000	-2.520.694	-2.395.694
Forslag til resultatdisponering		-85.522	-85.522
Egenkapital 30. juni 2024	125.000	-2.606.216	-2.481.216

Noter

	2023/24 kr.	2022/23 tkr.
1 Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	71.411	0
	71.411	0

2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	-2
Regulering af udskudt skat	986	-1
	986	-3

3 Langfristede gældsforpligtelser				
kr.	30/6 2024 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2023 gæld i alt
Anden gæld	1.153.630	0	1.120.029	1.120.029
	1.153.630	0	1.120.029	1.120.029

4 | 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.

5 | Oplysninger om usikkerhed ved going concern

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 tidsubegrænset støtteerklæring fra Willaume ApS som erklærer, gennem nødvendige tilskud, at indestå for selskabets forpligtelser og fortsatte drift.

6 | Medarbejderforhold

Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	1	1
--	---	---

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ejendomsselskabet Hersegade ApS for 2023/24 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominel værdi.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.