Leth & Partnere
Registreret revisionsanpartsselskab

Hereja ApS

Munkebakken 22
3230 Græsted
CVR-nr. 10 15 59 67

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af generalforsamlingen afholdt den 29. november 2024

Jesper Villy Eistrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024	11
Balance 30. juni 2024	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Hereja 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 og 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.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 29. november 2024
Direktion

Jesper Eistrup
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Hereja ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Hereja ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er selskabets ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabet har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Greve, den 29. november 2024

LETH & PARTNERE
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 32 78 91 53

Carsten Leth
Registreret revisor
Medlem af FSR - danske revisorer
mne33702

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hereja ApS Munkebakken 22 3230 Græsted	
	Telefon:	26881205
	CVR-nr.:	10 15 59 67
	Regnskabsperiode:	1. juli 2023 - 30. juni 2024
	Stiftet:	18. december 2003
	Hjemsted:	Gribskov
Direktion	Jesper Eistrup, direktør	
Tilknyttede virksomheder	Nord Kommunikation ApS	
Revisor	Leth & Partnere Registreret revisionsanpartsselskab Greve Strandvej 19 2670 Greve	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet driver handelsaktiviteter og investeringer i værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på DKK 758.704, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på DKK 2.844.383.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hereja ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger indeholder det forbrug af omkostninger, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder består af modtaget kompensation i forbindelse med COVID-19.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Anvendt regnskabspraksis

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Hereja ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver består af indbetalt deposita.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Hereja ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse
1. juli 2023 - 30. juni 2024

	Note	2023/2024	2022/2023
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		**609.271**	**604.417**
Personaleomkostninger	1	-584.042	-346.105
Resultat før finansielle poster		**25.229**	**258.312**
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-17.339	-86.741
Finansielle indtægter		978.669	446.743
Finansielle omkostninger		-7.112	-5.268
Resultat før skat		**979.447**	**613.046**
Skat af årets resultat	2	-220.743	-156.168
Årets resultat		**758.704**	**456.878**
Foreslået udbytte		122.000	117.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	-74.080
Overført resultat		636.704	413.158
		758.704	**456.878**

Balance 30. juni 2024

	Note	2023/24 DKK	2022/23 DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	0	0
Materielle anlægsaktiver		**0**	**0**
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	0	17.339
Finansielle anlægsaktiver		**0**	**17.339**
Anlægsaktiver i alt		**0**	**17.339**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		133.919	299.303
Andre tilgodehavender		33.448	46.723
Tilgodehavende skat		4.657	0
Tilgodehavende moms og afgifter		66.559	42.925
Periodeafgrænsningsposter		19.077	0
Tilgodehavender		**257.660**	**388.951**
Andre værdipapirer		2.711.574	2.013.628
Værdipapirer		**2.711.574**	**2.013.628**
Likvide beholdninger		**372.230**	**84.943**
Omsætningsaktiver i alt		**3.341.464**	**2.487.522**
Aktiver i alt		**3.341.464**	**2.504.861**

Balance 30. juni 2024

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.597.383	1.960.679
Foreslået udbytte for regnskabsåret		122.000	117.800
Egenkapital		**2.844.383**	**2.203.479**
Hensættelse til udskudt skat		4.197	0
Hensatte forpligtelser i alt		**4.197**	**0**
Skyldigt sambeskatningsbidrag		194.397	29.623
Langfristede gældsforpligtelser	5	**194.397**	**29.623**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		101.799	104.931
Gæld til tilknyttede virksomheder		74.285	34.487
Anden gæld		122.403	132.341
Kortfristede gældsforpligtelser		**298.487**	**271.759**
Gældsforpligtelser i alt		**492.884**	**301.382**
Passiver i alt		**3.341.464**	**2.504.861**
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	125.000	1.960.679	117.800	2.203.479
Betalt ordinært udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Årets resultat	0	636.704	122.000	758.704
Egenkapital 30. juni 2024	**125.000**	**2.597.383**	**122.000**	**2.844.383**

Noter

		2023/2024	2022/2023
		DKK	DKK
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	517.253	285.777
	Pensioner	48.000	48.000
	Andre omkostninger til social sikring	5.716	5.163
	Andre personaleomkostninger	13.073	7.165
		584.042	**346.105**
	Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	1	1
2	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	216.546	83.468
	Regulering af udskudt skat	4.197	72.700
		220.743	**156.168**

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2023	249.718
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
Kostpris 30. juni 2024	249.718
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	249.718
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	249.718
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	**0**

Noter

		2023/24	2022/23
		DKK	DKK
4	**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**		
	Kostpris 1. juli 2023	30.000	30.000
	Kostpris 30. juni 2024	30.000	30.000
	Værdireguleringer 1. juli 2023	-12.661	74.080
	Årets resultat	-24.043	-86.741
	Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	6.704	0
	Værdireguleringer 30. juni 2024	-30.000	-12.661
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	**0**	**17.339**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Nord Kommunikation ApS	Græsted	60%	-11.173	-40.072

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2023	Gæld 30. juni 2024	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Skyldigt sambeskatningsbidrag	54.210	194.397	0	0
	54.210	**194.397**	**0**	**0**

Noter

		2023/2024	2022/2023
		DKK	DKK
6	**Oplysning om dagsværdi**		
	Andre værdipapirer		
	Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	2.013.628	1.613.824
	Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	958.754	399.804
	Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	2.711.574	2.013.628

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

Herudover har selskabet ingen eventualforpligtelser pr. 30. juni 2024.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har for tilknyttede virksomhed stillet sikkerhed overfor dennes udlejer i form af sikkerhed i virksomhedens værdidepot med tkr. 102.

Herudover har selskabet ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. statusdagen den 30. juni 2024.