

Herse Holding ApS

Boerbjergvej 48

4330 Hvalsø

CVR-nummer 28516495

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. januar 2023

Henrik Herse
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Selskabsoplysninger

Selskab

Herse Holding ApS
Boerbjergvej 48
4330 Hvalsø

Hjemstedskommune:	Lejre
CVR-nummer:	28516495
Regnskabsperiode:	1. juli 2021 - 30. juni 2022

Direktion

Henrik Herse

Tilknyttede virksomheder

Finn Olsen A/S VVS
Flemming Olsen VVS ApS
R.C. Køleteknik A/S

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland
Bag Haverne 20
4600 Køge

Revisor

Dansk Revision Ballerup
Godkendt revisionspartnerselskab
Linde Allé 1, 1.
2750 Ballerup

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Herse Holding 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvalsø, 16. januar 2023

Direktionen:

Henrik Herse

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Herse Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Herse Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 5 i regnskabet, som beskriver behandlingen og håndteringen af et lovligt aktionærlån der er opstået i regnskabsåret. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af lovgivningens bestemmelser om udlån til kapitalejeren

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Ballerup, 16. januar 2023

Dansk Revision Ballerup

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343

Kenn Ingemann Andersen

Partner, registreret revisor

mne12420

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at fungere som holdingselskab og foretage udlejning af grunde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

		2021/22	2020/21
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttofortjeneste	215.276	45
	Nedskrivning af omsætningsaktiver	0	0
	Andre driftsomkostninger	-56.426	-475
	Resultat før finansielle poster	158.850	-430
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	290
	Finansielle indtægter	6.940	0
	Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-50
1	Finansielle omkostninger	-227.694	-203
	Resultat før skat	-61.904	-393
2	Skat af årets resultat	462	405
	Årets resultat	-61.442	12
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	0	250
	Overført resultat	-61.442	-238
	Resultatdisponering i alt	-61.442	12
3	Antal beskæftigede		

		2021/22	2020/21
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
	Grunde og bygninger	3.149.320	3.149
	Materielle anlægsaktiver	3.149.320	3.149
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.263.992	8.033
	Finansielle anlægsaktiver	7.263.992	8.033
	Anlægsaktiver i alt	10.413.312	11.182
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	896.682	896
	Tilgodehavende skat	37.000	27
	Andre tilgodehavender	0	3
5	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	22.953	0
	Tilgodehavender	956.635	926
	Likvide beholdninger	97.674	23
	Omsætningsaktiver i alt	1.054.309	949
	Aktiver i alt	11.467.621	12.132

		2021/22	2020/21
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
6	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	3.951.607	4.013
	Foreslået udbytte	0	250
	Egenkapital i alt	4.076.607	4.388
	Gæld til realkreditinstitutter	207.129	277
	Andre pengekreditorer	222.921	1.087
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	153.478	153
	Selskabsskat	0	299
7	Langfristede gældsforpligtelser	583.528	1.816
	Gæld til realkreditinstitutter	69.403	66
	Kreditinstitutter	864.442	822
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.000	22
	Gæld til tilknyttede virksomheder	4.475.672	3.991
	Selskabsskat	259.550	0
	Anden gæld	1.116.419	1.024
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	1
	Kortfristede gældsforpligtelser	6.807.486	5.928
	Gældsforpligtelser i alt	7.391.014	7.744
	Passiver i alt	11.467.621	12.132
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni				
Saldo primo	125	4.013	250	4.388
Udbetalt udbytte	0	0	-250	-250
Årets resultat	0	-61	0	-61
Egenkapital ultimo	125	3.952	0	4.077

		2021/22	2020/21		
Noter		DKK	1.000 DKK		
1	Finansielle omkostninger				
	Renter tilknyttede virksomheder	127.623	95		
	Andre finansielle omkostninger	100.070	108		
	Finansielle omkostninger i alt	227.694	203		
2	Skat af årets resultat				
	Skat af årets resultat	-462	338		
	Sambeskatningsbidrag	0	-743		
	Skat af årets resultat i alt	-462	-405		
3	Antal beskæftigede				
	Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1).				
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
	Kostpris 1. juli	8.033.030	4.083		
	Tilgang i årets løb	0	4.000		
	Afgang i årets løb	0	-50		
	Kostpris 30. juni	8.033.030	8.033		
	Udloddet udbytte	-769.038	0		
	Værdireguleringer 30. juni	-769.038	0		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	7.263.992	8.033		
	Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
	Finn Olsen A/S VVS	Solrød	100%	49.560	2.857.679
	Fl. Olsen VVS ApS	Holbæk	100%	-56.426	-531.420
	R.C. Køleteknik A/S	Solrød	100%	424.747	1.631.211

	2021/22	2020/21
Noter	DKK	1.000 DKK

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	22.953	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	22.953	0

Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10,05% hvilket ultimo året svarer til 9,55%.

Mellemværendet er opstået utilsigtet og forventes indfriet i efterfølgende regnskabsår

Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet.

Bevægelserne for perioden er som følgende

Primo saldo	-1.487
Udbetalt	200.000
Indbetalt	-182.500
Rentetilskrivning	6.940
Ultimo saldo	22.953

6 Virksomhedskapital

Virksomhedskapital, primo	125.000	125
Virksomhedskapital i alt	125.000	125

Virksomhedskapitalen er sammensat af 125 anparter á DKK 1.000.

7 Langfristede gældsforpligtelser

Andel der forfalder efter fem år.	0	0
-----------------------------------	---	---

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne Finn Olsen A/S VVS, Fl. Olsen VVS ApS og R.C. Køleteknik A/S. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskaberne for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

	2021/22	2020/21
Noter	DKK	1.000 DKK

9 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Aktierne i Finn Olsen A/S VVS er stillet til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.

Over for realkreditinstitut er der tinglyst ejerpantebrev DKK 880.000 med sikkerhed i grunde og bygninger med bogført værdi DKK 2.230.600.

Over for pengeinstitut er der tinglyst ejerpantebrev DKK 1.900.000 med sikkerhed i grunde og bygninger med bogført værdi DKK 2.230.600.

Over for pengeinstitut er der tinglyst ejerpantebrev DKK 850.000 med sikkerhed i grunde og bygninger med bogført værdi DKK 918.720.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende aconto-skatteordningen mv.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med det modtagne udbytte fra disse.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet 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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises i resultatdisponeringen, som er anført i sammenhæng med resultatopgørelsen. Udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.