

Herse Holding ApS**Boerbjergvej 48****4330 Hvalsø****CVR-nummer 28516495****Årsrapport****1. juli 2022 - 30. juni 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 4. januar 2024

Henrik Herse
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	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 2022 - 30. juni 2023

Direktion

Henrik Herse

Tilknyttede virksomheder

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

Revisor

Dansk Revision Glostrup
Godkendt revisionspartnerselskab
Stationsparken 21, 2.sal
2600 Glostrup

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvalsø, 4. januar 2024

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 2022 - 30. juni 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

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.

Glostrup, 4. januar 2024

Dansk Revision Glostrup

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.

		2022/23	2021/22
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttofortjeneste	167.298	215
	Andre driftsomkostninger	0	-56
	Resultat før finansielle poster	167.298	159
	Finansielle indtægter	31.323	7
1	Finansielle omkostninger	-214.449	-228
	Resultat før skat	-15.828	-62
2	Skat af årets resultat	5.620	0
	Årets resultat	-10.208	-61
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-10.208	-61
	Resultatdisponering i alt	-10.208	-61
3	Antal beskæftigede		

		2022/23	2021/22
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	7.264
	Finansielle anlægsaktiver	7.263.992	7.264
	Anlægsaktiver i alt	10.413.312	10.413
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	400.064	897
	Tilgodehavende skat	0	37
	Andre tilgodehavender	74.927	0
5	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	23
	Tilgodehavender	474.991	957
	Likvide beholdninger	15.614	98
	Omsætningsaktiver i alt	490.605	1.054
	Aktiver i alt	10.903.917	11.468

		2022/23	2021/22
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
6	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	3.710.076	3.952
	Egenkapital i alt	3.835.076	4.077
	Gæld til realkreditinstitutter	137.725	207
	Andre pengekreditorer	0	223
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	153
	Selskabsskat	125.448	0
7	Langfristede gældsforpligtelser	263.173	584
	Gæld til realkreditinstitutter	69.403	69
	Kreditinstitutter	222.971	864
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.000	22
	Gæld til tilknyttede virksomheder	5.589.785	4.476
	Selskabsskat	129.876	260
	Anden gæld	655.966	1.116
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	115.666	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	6.805.668	6.807
	Gældsforpligtelser i alt	7.068.841	7.391
	Passiver i alt	10.903.917	11.468
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	Foreslået udbytte 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni				
Saldo primo	125	3.952	0	4.077
Udbetalt udbytte	0	0	-231	-231
Årets henlæggelse til reserve, ej resultatdisponeret	0	-231	231	0
Årets resultat	0	-10	0	-10
Egenkapital ultimo	125	3.710	0	3.835

Noter		2022/23	2021/22
		DKK	1.000 DKK
1	Finansielle omkostninger		
	Renter tilknyttede virksomheder	154.748	128
	Andre finansielle omkostninger	59.701	100
	Finansielle omkostninger i alt	214.449	228
2	Skat af årets resultat		
	Skat af årets resultat	-21.740	0
	Regulering af tidl. års skat	16.120	0
	Skat af årets resultat i alt	-5.620	0
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	8.033
	Kostpris 30. juni	8.033.030	8.033
	Værdireguleringer 1. juli	-769.038	0
	Udloddet udbytte	0	-769
	Værdireguleringer 30. juni	-769.038	-769
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	7.263.992	7.264

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
Finn Olsen A/S VVS	Solrød	100%	343.770	3.201.449
R.C. Køleteknik A/S	Solrød	100%	889.101	2.520.312

	2022/23	2021/22
Noter	DKK	1.000 DKK

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	23
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	0	23

Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10,05% hvilket ultimo året svarer til 11,90%.

Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet.

Mellemværendet er indfriet i regnskabsåret

Bevægelserne for perioden er som følgende

Primo saldo	22.953
Udbetalt	0
Indbetalt (udlodning af fordring)	-168.866
Rentetilskrivning	31.323
Rentetilskrivning	-1.076
Ultimo saldo, overført til kortfristet gæld.	115.666

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 af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	0	0
--	---	---

	2022/23	2021/22
Noter	DKK	1.000 DKK

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne Finn Olsen A/S VVS 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.

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 tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrasket 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).

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Henrik Herse

Direktør

Serienummer: 46efcade-3aa0-4aff-be92-b4488def996b

IP: 91.133.xxx.xxx

2024-01-08 14:17:04 UTC



Kenn Ingemann Andersen

Registreret revisor

Serienummer: 3a2cf882-c45d-46a4-9fba-1b0ff50d81d9

IP: 188.120.xxx.xxx

2024-01-08 14:42:09 UTC



Henrik Herse

Dirigent

Serienummer: 46efcade-3aa0-4aff-be92-b4488def996b

IP: 91.133.xxx.xxx

2024-01-09 11:56:02 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signingsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signingsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**