DALSGAARD, STAHL & WØLDIKE
Revision & rådgivning

Flemming Stahl
Reg. revisor, cma
Jesper Ehlers
Statsaut. revisor

Nytorv 8A,1.
4200 Slagelse
Tlf. 58 53 13 22
www.revisiondsw.dk

Penneo dokumentnøgle: CRIVA-MZWI2-EO4RO-CM6O2-BVOQY-KCV56

Herslev Invest ApS

Kattingevej 8, Herslev

4000 Roskilde

CVR-nr. 35845623

Årsrapport 2024

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 04-06-2025

_____
Tore Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Penneo dokumentnøgle: CRIVA-MZWI2-EO4RO-CM6O2-BVOQY-KCV56

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2024 - 31-12-2024 for Herslev Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2024 - 31-12-2024.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herslev, den 05-02-2025

Direktion

Tore Jørgensen
Adm. direktør

Penneo dokumentnøgle: CRIVA-MZWI2-EO4RO-CM6O2-BVOQY-KCV56

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Herslev Invest ApS

Konklusion
Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Herslev Invest ApS for regnskabsåret 01-01-2024 - 31-12-2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. 31-12-2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2024 - 31-12-2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion
Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Slagelse, den 05-02-2025

DALSGAARD, STAHL & WØLDIKE
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 21696382

Flemming Stahl
Registreret revisor
mne18279

Penneo dokumentnøgle: CRIVA-MZWI2-EO4RO-CM6O2-BVOQY-KCV56

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Herslev Invest ApS Kattingevej 8, Herslev 4000 Roskilde
CVR-nr.	35845623
Stiftelsesdato	28-04-2014
Hjemsted	Roskilde
Regnskabsår	01-01-2024 - 31-12-2024
Direktion	Tore Jørgensen
Revisor	DALSGAARD, STAHL & WØLDIKE Godkendt revisionsanpartsselskab Nytorv 8A,1. 4200 Slagelse
CVR-nr.	21696382

Penneo dokumentnøgle: CRIVA-MZWI2-EO4RO-CM6O2-BVOQY-KCV56

Anvendt regnskabspraksis

Generelt
Årsrapporten for Herslev Invest ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling
Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

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

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser
Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Penneo dokumentnøgle: CRIVA-MZWI2-EO4RO-CM6O2-BVOQY-KCV56

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat
Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomhed og kapitalinteressens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

Andre tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider
Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital
Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Penneo dokumentnøgle: CRIVA-MZWI2-EO4RO-CM6O2-BVOQY-KCV56

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte
Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anden gæld
Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser
Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Penneo dokumentnøgle: CRIVA-MZWI2-EO4RO-CM6O2-BVOQY-KCV56

Resultatopgørelse

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Bruttotab		**-14.004**	**-20.538**
Personaleomkostninger	1	0	0
Driftsresultat		**-14.004**	**-20.538**
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		406.754	370.221
Andre finansielle indtægter		251.289	240.076
Andre finansielle omkostninger		-1.143	-632
Resultat før skat		**642.896**	**589.127**
Skat af årets resultat		-52.080	-48.268
Årets resultat		**590.816**	**540.859**
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		135.000	122.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		332.077	315.221
Overført resultat		123.739	103.638
Resultatdisponering		**590.816**	**540.859**

Penneo dokumentnøgle: CRIVA-MZWI2-EO4RO-CM6O2-BVOQY-KCV56

Balance 31. december 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.415.722	1.114.737
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.775.000	3.700.000
Finansielle anlægsaktiver		**5.190.722**	**4.814.737**
Anlægsaktiver		**5.190.722**	**4.814.737**
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.414.861	1.950.461
Tilgodehavende selskabsskat		0	13.732
Andre tilgodehavender		1.042.756	1.482.336
Periodeafgrænsningsposter		292.200	192.300
Tilgodehavender		**3.749.817**	**3.638.829**
Likvide beholdninger		**2.891**	**8.397**
Omsætningsaktiver		**3.752.708**	**3.647.226**
Aktiver		**8.943.430**	**8.461.963**

Penneo dokumentnøgle: CRIVA-MZWI2-EO4RO-CM6O2-BVOQY-KCV56

Balance 31. december 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.346.314	1.014.237
Overført resultat		7.393.659	7.269.920
Udbytte for regnskabsåret		135.000	122.000
Egenkapital		**8.924.973**	**8.456.157**
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	806
Selskabsskat		80	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		16.917	5.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.460	0
Kortfristede gældsforpligtelser		**18.457**	**5.806**
Gældsforpligtelser		**18.457**	**5.806**
Passiver		**8.943.430**	**8.461.963**
Eventualforpligtelser	2		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	3		
Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	4		

Penneo dokumentnøgle: CRIVA-MZWI2-EO4RO-CM6O2-BVOQY-KCV56

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Reserve for netto opskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Udbytte for regnskabs-året	I alt
Egenkapital 01-01-2024	50.000	1.014.237	7.269.920	122.000	8.456.157
Betalt udbytte	0	0	0	-122.000	-122.000
Årets resultat	0	332.077	123.739	135.000	590.816
Egenkapital 31-12-2024	**50.000**	**1.346.314**	**7.393.659**	**135.000**	**8.924.973**

Selskabskapitalen består af 1 kapitalandel á nom. 50.000 kr.
Der har ikke været ændringer i kapitalen siden stiftelsen.

Penneo dokumentnøgle: CRIVA-MZWI2-EO4RO-CM6O2-BVOQY-KCV56

Noter

	2024	2023
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	0	0

Selskabet har i lighed med sidste år ingen ansatte udover direktionen, der ikke har modtaget vederlag.

2. Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for bankgæld i underliggende kapitalandele. Der er kautioneret for en ramme på 3 mio. kr driftskredit, der på statustidspunktet er trukket med 1 mio.

Der er ingen yderligere eventualforpligtelser pr. statusdagen.

3. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

4. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er formueadministration, herunder at fungere som holdingselskab.

Penneo dokumentnøgle: CRIVA-MZWI2-EO4RO-CM6O2-BVOQY-KCV56

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."

Tore Jørgensen
Direktør
På vegne af: Indehaver
Serienummer: dee54306-599b-4721-904d-f48883316d46
IP: 62.107.xxx.xxx
2025-06-04 05:55:03 UTC

Mit ID

Flemming Stahl
Registreret revisor
På vegne af: Dalsgaard, Stahl & Wøldike, godkendt re…
Serienummer: afc20299-a83b-4ef7-83af-73c9b9610bf5
IP: 93.165.xxx.xxx
2025-06-04 06:00:32 UTC

Mit ID

Tore Jørgensen
Dirigent
På vegne af: Indehaver
Serienummer: dee54306-599b-4721-904d-f48883316d46
IP: 62.107.xxx.xxx
2025-06-04 06:03:25 UTC

Mit ID

Penneo dokumentnøgle: CRIVA-MZWI2-EO4RO-CM6O2-BVOQY-KCV56

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptofrafiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl. For mere information om Penneos kvalificerede tillidstjenester, se **https://eutl.penneo.com**.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt
Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskriveres digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, **https://penneo.com/validator**, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter.