

Leth & Partnere

Registreret revisionsanpartsselskab

Hereja ApS

Møllevvej 1 C
2970 Hørsholm
CVR-nr. 10 15 59 67

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af generalforsamlingen
afholdt den 7. oktober 2016

Jesper Eistrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 7. oktober 2016
Direktion

Jesper Eistrup
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Hereja ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hereja ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Greve, den 7. oktober 2016

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

Carsten Leth
Registreret revisor
Medlem af FSR - danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hereja ApS
Møllevvej 1 C
2970 Hørsholm

Telefon: 26881205

CVR-nr.: 10 15 59 67

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Stiftet: 18. december 2003

Hjemsted: Hørsholm

Direktion

Jesper Eistrup, direktør

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 2015/16 udviser et overskud på kr. 78.016, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.659.731.

Hereja ApS har i regnskabsåret 2015/16 påbegyndt aktiviteter med salg af tryksager og papirvarer. Den nye aktivitet er etableret 1. januar 2016.

Resultatet er tilfredsstillende set på baggrund af igangsætningen af de nye aktiviteter og forventningen er at disse aktiviteter vil stige i de kommende regnskabsår.

Begivenheder 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 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

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

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

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

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab, samt udbytter vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder 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 eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Værdipapirer

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

Egenkapital

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

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		192.227	-33.196
Personaleomkostninger	1	-50.379	-169.855
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-8.215	0
Resultat før finansielle poster		133.633	-203.051
Finansielle indtægter		218.001	170.147
Finansielle omkostninger		-250.334	-13.980
Resultat før skat		101.300	-46.884
Skat af årets resultat	3	-23.284	-29.762
Årets resultat		78.016	-76.646
Foreslået udbytte		101.200	0
Overført overskud		-23.184	-76.646
		78.016	-76.646

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		241.503	0
Materielle anlægsaktiver	4	241.503	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	50.000	0
Finansielle anlægsaktiver		50.000	0
Anlægsaktiver i alt		291.503	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		230.562	0
Andre tilgodehavender		27.278	7.600
Tilgodehavende skat		8.124	0
Tilgodehavender		265.964	7.600
Andre værdipapirer		1.018.278	1.505.360
Værdipapirer		1.018.278	1.505.360
Likvide beholdninger		345.150	349
Omsætningsaktiver i alt		1.629.392	1.513.309
Aktiver i alt		1.920.895	1.513.309

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.433.531	1.286.860
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	0
Egenkapital	6	<u>1.659.731</u>	<u>1.411.860</u>
Hensættelse til udskudt skat		11.900	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>11.900</u>	<u>0</u>
Selskabsskat		0	20.797
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>0</u>	<u>20.797</u>
Kortfristet del af selskabsskat	7	20.797	50.194
Leverandører af varer og tjenesteydelser		184.774	0
Anden gæld		43.693	30.458
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>249.264</u>	<u>80.652</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>249.264</u>	<u>101.449</u>
Passiver i alt		<u>1.920.895</u>	<u>1.513.309</u>
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	49.811	169.855
Andre omkostninger til social sikring	<u>568</u>	<u>0</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>50.379</u>	<u>169.855</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>8.215</u>	<u>0</u>
	<u>8.215</u>	<u>0</u>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>8.215</u>	<u>0</u>
	<u>8.215</u>	<u>0</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	11.384	29.728
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	34
Regulering af udskudt skat	<u>11.900</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>23.284</u>	<u>29.762</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2015	0
Tilgang i årets løb	249.718
Afgang i årets løb	0
Kostpris 30. juni 2016	<u>249.718</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	0
Årets afskrivninger	8.215
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>8.215</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u><u>241.503</u></u>

5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. juli 2015	0	0
Tilgang i årets løb	<u>50.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>50.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. juli 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. juni 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter til årsrapporten

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Nord Kommunikation ApS	Hørsholm	100%	50.000	0
			50.000	0

Datterselskabet Nord Kommunikation ApS er indregnet til kostpris, da første regnskabsperiode har statusdag den 30. juni 2017.

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	1.456.715	0	1.581.715
Årets resultat	0	-23.184	101.200	78.016
Egenkapital 30. juni 2016	125.000	1.433.531	101.200	1.659.731

Selskabskapitalen består af 1 anparters a nominelt kr. 125.000. Ingen anparters er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2015	Gæld 30. juni 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	20.797	20.797	20.797	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	20.797	20.797	20.797	0

Noter til årsrapporten

8 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen den 30. juni 2016.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. statusdagen den 30. juni 2016.