

# **Leth & Partnere**

Registreret revisionsanpartsselskab

## **Hereja ApS**

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

### **Årsrapport for 2019/20**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af generalforsamlingen  
afholdt den 27. oktober 2020

---

Jesper Eistrup  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020	11
Balance 30. juni 2020	12
Noter til årsrapporten	14

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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.

Hørsholm, den 27. oktober 2020  
Direktion

Jesper Eistrup  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Hereja ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Hereja ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 27. oktober 2020

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

**Carsten Leth**  
Registreret revisor  
Medlem af FSR - danske revisorer  
MNE-nr. mne33702

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Hereja ApS Møllevvej 1 C 2970 Hørsholm
	Telefon: 26881205
	CVR-nr.: 10 15 59 67
	Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020
	Stiftet: 18. december 2003
	Hjemsted: Hørsholm
<b>Direktion</b>	Jesper Eistrup, direktør
<b>Tilknyttede virksomheder</b>	Nord Kommunikation ApS
<b>Revisor</b>	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 2019/20 udviser et overskud på kr. 302.541, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 2.108.057.

### **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 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 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

### 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 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 m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af finansielle og materielle anlægsaktiver.

### **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.

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

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Kapitalandele i dattervirksomheder 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 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.

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

### **Andre finansielle anlægsaktiver**

Andre finansielle anlægsaktiver består af indbetalt deposita.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

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

### **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.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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**

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

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

#### **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 2019 - 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/2020</u> kr.	<u>2018/2019</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>539.257</b>	<b>492.586</b>
Personaleomkostninger	1	-451.901	-427.397
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-46.000	-52.025
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>41.356</b>	<b>13.164</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>41.356</b>	<b>13.164</b>
Finansielle indtægter		352.684	70.989
Finansielle omkostninger		-2.870	-2.106
<b>Resultat før skat</b>		<b>391.170</b>	<b>82.047</b>
Skat af årets resultat	3	-88.629	-21.397
<b>Årets resultat</b>		<b>302.541</b>	<b>60.650</b>
Foreslået udbytte		110.600	108.000
Overført resultat		191.941	-47.350
		<b>302.541</b>	<b>60.650</b>

**Balance 30. juni 2020**

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		38.332	84.332
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>38.332</b>	<b>84.332</b>
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		4.959	29.306
Deposita		487	487
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>5.446</b>	<b>29.793</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>43.778</b>	<b>114.125</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.250	204.374
Andre tilgodehavender		53.646	80.623
Udskudt skatteaktiv		1.125	0
Tilgodehavende skat		6.139	4.132
Periodeafgrænsningsposter		8.953	8.331
<b>Tilgodehavender</b>		<b>91.113</b>	<b>297.460</b>
Andre værdipapirer		1.682.816	1.357.560
<b>Værdipapirer</b>		<b>1.682.816</b>	<b>1.357.560</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>488.543</b>	<b>304.647</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.262.472</b>	<b>1.959.667</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.306.250</b>	<b>2.073.792</b>

**Balance 30. juni 2020**

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.872.457	1.680.516
Foreslået udbytte for regnskabsåret		110.600	108.000
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>2.108.057</u></b>	<b><u>1.913.516</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>5.000</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>5.000</u></b>
Selskabsskat		<u>84.707</u>	<u>25.894</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>7</b>	<b><u>84.707</u></b>	<b><u>25.894</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.443	37.934
Anden gæld		<u>106.043</u>	<u>91.448</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>113.486</u></b>	<b><u>129.382</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>198.193</u></b>	<b><u>155.276</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>2.306.250</u></u></b>	<b><u><u>2.073.792</u></u></b>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Noter til årsrapporten

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	398.364	374.082
Pensioner	48.000	48.000
Andre omkostninger til social sikring	5.537	5.315
	<u><b>451.901</b></u>	<u><b>427.397</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	46.000	52.025
	<u><b>46.000</b></u>	<u><b>52.025</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	94.754	25.894
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	3
Regulering af udskudt skat	-6.125	-4.500
	<u><b>88.629</b></u>	<u><b>21.397</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2019	249.718
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
Kostpris 30. juni 2020	<u>249.718</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	165.386
Årets afskrivninger	46.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	<u>211.386</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020</b>	<b><u><u>38.332</u></u></b>

### 5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Kostpris 1. juli 2019	50.000	50.000
Afgang i årets løb	0	-12.000
Kostpris 30. juni 2020	<u>50.000</u>	<u>38.000</u>
Værdireguleringer 1. juli 2019	-50.000	-50.000
Årets opskrivninger, netto	0	12.000
Værdireguleringer 30. juni 2020	<u>-50.000</u>	<u>-38.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020</b>	<b><u><u>0</u></u></b>	<b><u><u>0</u></u></b>



## Noter til årsrapporten

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Nord Kommunikation ApS	Hørsholm	76%	-63.653	107.901
			-63.653	107.901

### 6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	125.000	1.680.516	108.000	1.913.516
Betalt ordinært udbytte	0	0	-108.000	-108.000
Årets resultat	0	191.941	110.600	302.541
<b>Egenkapital 30. juni 2020</b>	<b>125.000</b>	<b>1.872.457</b>	<b>110.600</b>	<b>2.108.057</b>

Virksomhedskapitalen består af 1 anpart à nominelt kr. 125.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

### 7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2019	Gæld 30. juni 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	25.894	84.707	0	0
	<b>25.894</b>	<b>84.707</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter til årsrapporten

### 8 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2020 og frem.

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har for tilknyttede virksomhed stillet sikkerhed overfor dennes udlejer i form af sikkerhed i virksomhedens værdidepot med tkr. 60. Herudover har selskabet ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. statusdagen den 30. juni 2020.