



Registreret revisionspartnerselskab  
Gl. Ringstedvej 61, 1.  
4300 Holbæk  
Info@rrgruppen.dk  
www.rrgruppen.dk  
Telefon: +45 72 30 13 10  
Telefax: +45 70 14 14 88  
CVR: DK 33 77 11 77  
Bank: 9040 4577188918

## Herhold ApS

Holbækvej 95  
4420 Regstrup  
CVR-nr. 24 99 91 57

## Årsrapport 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16/5 2017.

Per Herhold Christensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

Ledespåtegning .....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	3
Virksomhedsoplysninger .....	4
Ledelsesberetning.....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december.....	8
Balance 31. december.....	9
Noter .....	11

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Herhold ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten er ikke revideret. Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Regstrup, den 6. maj 2017

**Direktionen**



Per Herhold Christensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til den daglige ledelse i Herhold ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Herhold ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 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 vores 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 revisors 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.

Holbæk, den 6. maj 2017

### Revision & Rådgivningsgruppen

Registreret revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33771177

Vibeke Hundevad

Partner, registreret revisor

## Virksomhedsoplysninger

---

### Selskab

Herhold ApS

Holbækvej 95

4420 Regstrup

Hjemstedskommune:

Holbæk

CVR-nummer:

24 99 91 57

Regnskabsperiode:

1. januar 2016 - 31. december 2016

### Direktion

Per Herhold Christensen

### Revisor

Revision & Rådgivningsgruppen

Registreret revisionspartnerselskab

Gl. Ringstedvej 61, 1.

4300 Holbæk

Kontaktperson:

Vibeke Hundevad

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været formueadministration.

### Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Selskabet har afhændet sine børsnoterede værdipapirer for til gengæld at erhverve en udlejningsejendom.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Herhold ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

### Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling.

Regnskabspraksis er ændret, således at beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis i år og fremover ikke længere indeholder forudsætningerne for amortiseret kostpris, men derimod er mere detaljerede omkring dagsværdier og kapitalværdier.

Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen har ikke haft betydning for resultat eller egenkapital. Det har således ikke været nødvendigt at indregne ændringen på egenkapitalen primo, ligesom ændringen ikke har haft betydning for sammenligningstallene.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter andre omkostninger til selskabets medarbejder.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

#### 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.

### BALANCEN

#### Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede obligationer samt pantebrev, måles til dagsværdi på balancedagen.

#### Varebeholdninger

Beholdning af ejendom erhvervet med henblik på videresalg er optaget til anskaffelsespris med tillæg af anskaffelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

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

#### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 samt for betalte acontoskatter.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Note	<b>Resultatopgørelse 1. januar - 31. december</b>	2016 DKK	2015 1.000 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>-59.909</b>	<b>-31</b>
1	Personaleomkostninger	750	0
	<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>	<b>-60.659</b>	<b>-31</b>
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	167.628	73
	Andre finansielle indtægter	54	28
	Andre finansielle omkostninger	83.161	2
	<b>Resultat før skat</b>	<b>23.861</b>	<b>67</b>
	Skat af årets resultat	45.805	17
	<b>Årets resultat</b>	<b>-21.944</b>	<b>50</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført fra tidligere år	3.200.182	3.600
	Årets resultat	-21.944	50
	<b>Til disposition</b>	<b>3.178.238</b>	<b>3.650</b>
	Ekstraordinært udbytte	299.800	450
	Overført til næste år	2.878.438	3.200
	<b>Disponeret i alt</b>	<b>3.178.238</b>	<b>3.650</b>

Note	<b>Balance 31. december</b>	2016 DKK	2015 1.000 DKK
	<b>Aktiver</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	290.574	3.284
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>290.574</b>	<b>3.284</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>290.574</b>	<b>3.284</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.826.704	0
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>2.826.704</b>	<b>0</b>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Andre tilgodehavender	35.892	0
	Udskudt skatteaktiv	0	41
	Periodeafgrænsningsposter	5.867	0
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>41.759</b>	<b>41</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>2.113.978</b>	<b>13</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>4.982.441</b>	<b>54</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>5.273.015</b>	<b>3.338</b>

Note	<b>Balance 31. december</b>	2016 DKK	2015 1.000 DKK
	<b>Passiver</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	2.878.438	3.200
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.003.438</b>	<b>3.325</b>
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til realkreditinstitutter	2.224.000	0
2	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.224.000</b>	<b>0</b>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	45.502	13
	Anden gæld	75	0
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>45.577</b>	<b>13</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.269.577</b>	<b>13</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>5.273.015</b>	<b>3.338</b>
3	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4	Eventualposter m.v.		

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK

---

**1 Personalemkostninger**

Andre udgifter til social sikring	750	0
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>750</b>	<b>0</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere 0.

**2 Langfristede gældsforpligtelser**

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: DKK 2.224.000.

**3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværender med Realkreditinstitut er der tinglyst pant i selskabets ejendom med nom. DKK 2.224.000, med en restgæld på DKK 2.224.000. Ejendommene er indregnet til DKK 2.826.704.

**4 Eventualposter m.v.**

Ingen.