

# Jørn B. Herringe Holding ApS

Lilleholm 6, 2670 Greve

CVR-nr. 25 91 67 35

## Årsrapport

1. maj 2016 - 30. april 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. september 2017.



---

Jørn B. Herringe  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 for Jørn B. Herringe Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 11. september 2017

**Direktion**

Jørn B. Herringe



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til kapitalejerne i Jørn B. Herringe Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jørn B. Herringe Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 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 revisorerets 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 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.

København, den 11. september 2017

**Grant Thornton**  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36



Ove Frederiksen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Jørn B. Herringe Holding ApS Lilleholm 6 2670 Greve
	CVR-nr.: 25 91 67 35
	Stiftet: 20. februar 2001
	Hjemsted: Greve
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april
<b>Direktion</b>	Jørn B. Herringe
<b>Revisor</b>	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
<b>Dattervirksomhed</b>	Quality Carbide Tool Europe A/S, Roskilde

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje og administrere aktier og anparter samt forretningsmæssige dispositioner i forbindelse hermed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen anser årets resultat som forventet.

**Resultatopgørelse 1. maj - 30. april**

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-767</b>	<b>-1</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	15.560	37
Andre finansielle indtægter	-126	1
Øvrige finansielle omkostninger	-2.108	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>12.559</b>	<b>37</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>12.559</b>	<b>37</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	275.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-180.439	37
Udbytte for regnskabsåret	51.700	51
Disponeret fra overført resultat	-133.702	-51
<b>Disponeret i alt</b>	<b>12.559</b>	<b>37</b>

**Balance 30. april**

<b>Aktiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
1	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>725.641</u>	<u>906</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>725.641</u>	<u>906</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>725.641</u></b>	<b><u>906</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomheder	127.795	67
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	<u>10.737</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>138.532</u>	<u>67</u>
	Likvide beholdninger	<u>8.374</u>	<u>316</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>146.906</u></b>	<b><u>383</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>872.547</u></b>	<b><u>1.289</u></b>



**Balance 30. april**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Egenkapital</b>			
2	Virksomhedskapital	125.000	125
2	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	451.143	632
2	Overført resultat	185.445	319
2	Foreslået udbytte for regnskabsåret	51.700	51
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>813.288</u></b>	<b><u>1.127</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Selskabsskat	19.345	17
	Anden gæld	39.914	145
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>59.259</u>	<u>162</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>59.259</u></b>	<b><u>162</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>872.547</u></b>	<b><u>1.289</u></b>

## Noter

	2016/17	2015/16
<b>1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris 1. maj 2016	274.498	274
<b>Kostpris 30. april 2017</b>	<b>274.498</b>	<b>274</b>
Opskrivninger 1. maj 2016	631.582	595
Årets resultat	15.078	37
Udbytte	-196.000	0
Reg til indre værdi	483	0
<b>Opskrivninger 30. april 2017</b>	<b>451.143</b>	<b>632</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017</b>	<b>725.641</b>	<b>906</b>
<b>Tilknyttet virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Quality Carbide Tool Europe A/S	Roskilde	98 %

## 2. Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret
Egenkapital 1. maj 2016	125.000	631.582	319.147	0
Resultatandel	0	-180.439	-133.702	0
Udloddet ekstraordinært udbytte	0	0	275.000	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	-275.000	0
Udbytte for regnskabsåret	0	0	0	51.700
<b>Egenkapital 30. april 2017</b>	<b>125.000</b>	<b>451.143</b>	<b>185.445</b>	<b>51.700</b>

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Jørn B. Herringe Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. 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 sambeskatte 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).

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som 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 disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Jørn B. Herringe Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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**

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