

Jørn B. Herringe Holding ApS

Lilleholm 6
2670 Greve

CVR.nr.: 25 91 67 35

ÅRSRAPPORT 2020/2021

Regnskabsperiode: 1/5 2020 - 30/4 2021

(21. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. september 2021

Jørn Birger Herringe
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/5 2020 - 30/4 2021	5.
Balance pr. 30/4 2021	6.
Noter	8.

Selskabsoplysninger

Selskab

Jørn B. Herringe Holding ApS
Lilleholm 6
2670 Greve

CVR.nr.: 25 91 67 35

Regnskabsperiode: 1/5 2020 - 30/4 2021

Stiftelsesdato: 20/2 2001

Direktion

Jørn Birger Herringe

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2020 - 30. april 2021 for Jørn B. Herringe Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Clay Skatterevision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gadstrup, den 29. september 2021

Direktion

.....
Jørn Birger Herringe

Resultatopgørelse 1/5 2020 - 30/4 2021

Note	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
BRUTTOTAB	-627	-502
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender der er anlægsaktiver	68.217	62.700
Andre finansielle indtægter	1.117	188
Finansielle omkostninger	<u>-595</u>	<u>-167</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	68.112	62.219
1 Skat af årets resultat	<u>40</u>	<u>2.969</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>68.152</u>	<u>65.188</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	56.500	0
Overført resultat	<u>11.652</u>	<u>65.188</u>
I ALT	<u>68.152</u>	<u>65.188</u>

Balance pr. 30/4 2021
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	<u>854.171</u>	<u>785.954</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>854.171</u>	<u>785.954</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>854.171</u>	<u>785.954</u>
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	37.310
Andre tilgodehavender	<u>23.674</u>	<u>20.716</u>
Tilgodehavender i alt	<u>23.674</u>	<u>58.026</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>80.659</u>	<u>0</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>80.659</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>69.772</u>	<u>37.127</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>174.105</u>	<u>95.153</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.028.276</u>	<u>881.107</u>

Balance pr. 30/4 2021
Passiver

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	451.143	451.143
Overført resultat	156.168	144.516
Forslag til udbytte	56.500	0
EGENKAPITAL I ALT	788.811	720.659
2 Anden langfristet gæld	21.312	16.381
Langfristede gældsforpligtelser i alt	21.312	16.381
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.000	4.067
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	77.290	92.290
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	117.192	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	22.671	47.710
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	218.153	144.067
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	239.465	160.448
PASSIVER I ALT	1.028.276	881.107
3 Eventualforpligtelser		
4 Hovedaktivitet		
5 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

Note 0 - Kapitalandele		2020/2021	2019/2020
<u>Tilknyttede virksomheder</u>			
Selskab	Andel		
Qualite Carbide Tool Europe A/S, Roskilde	Pct.		
Kostpris primo	98,00%	490.000	490.000
Tilgang i året	0,00%	0	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>490.000</u>	<u>490.000</u>
Op-/nedskrivninger primo		295.954	233.254
Resultatandel i året		68.217	62.700
Opskrivninger ultimo		<u>364.171</u>	<u>295.954</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	98,00%	<u>854.171</u>	<u>785.954</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt		<u>854.171</u>	<u>785.954</u>
<u>Note 1 - Skat</u>		2020/2021	2019/2020
Skat af årets resultat:			
Skat af årets skattepligtige indkomst		0	0
Regulering af skatter for tidligere år		0	-2.822
Regulering af udskudt skat (indtægt)		-40	-147
		<u>-40</u>	<u>-2.969</u>
<u>Note 2 - Langfristede gældsforpligtelser</u>		2020/2021	2019/2020
Anden langfristet gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		<u>21.312</u>	<u>16.381</u>
Langfristet gæld		<u>21.312</u>	<u>16.381</u>
<u>Note 3 - Eventualforpligtelser</u>			

Selskabet hæfter, ligesom det sambeskattede datterselskab Quality Carbide Tool Europe A/S hæfter, ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

NOTER

Note 4 - Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at eje og administrerer aktier og anparter samt forretningsmæssige dispositioner i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Note 5 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2020/2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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

NOTER

samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Andre kapitalandele og værdipapirer

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. 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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

NOTER

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles 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 med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er 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 tilknyttede virksomheders underbalance.

NOTER

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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 gælds metode 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 værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

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