



Herman Holding ApS

Ved Gadekæret 13
3540 Lyngø
CVR-nr. 26210976

Årsrapport 01.11.2022 - 31.10.2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
03.01.2024

Jesper Hermansen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2022/23	6
Balance pr. 31.10.2023	7
Egenkapitalopgørelse for 2022/23	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Herman Holding ApS
Ved Gadekæret 13
3540 Lyngø

CVR-nr.: 26210976
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.11.2022 - 31.10.2023

Direktion

Jesper Hermansen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.11.2022 - 31.10.2023 for Herman Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.10.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.11.2022 - 31.10.2023.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.11.2022 - 31.10.2023 for opfyldt.

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 03.01.2024

Direktion

Jesper Hermansen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Herman Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Herman Holding ApS for regnskabsåret 01.11.2022 - 31.10.2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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 03.01.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Thomas Frommelt Hertz

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne31543

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er at besidde ejerandele i aktie- og anpartsklasser og at udøve virksomhed i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for indeværende regnskabsår udgør et underskud på 24 t.kr. mod et underskud på 675 t.kr. i sidste regnskabsår. Selskabets realiserede resultater er i al væsentlighed påvirket af det generelle aktie- og værdipapirsmarked.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2022/23

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(40.598)	(33.011)
Andre finansielle indtægter	1	492.912	266.941
Andre finansielle omkostninger	2	(476.039)	(909.985)
Resultat før skat		(23.725)	(676.055)
Skat af årets resultat		167	1.012
Årets resultat		(23.558)	(675.043)
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		122.000	117.800
Overført resultat		(145.558)	(792.843)
Resultatdisponering		(23.558)	(675.043)

Balance pr. 31.10.2023

Aktiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Tilgodehavende skat		181.080	55.985
Tilgodehavender		181.080	55.985
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.718.558	5.787.054
Værdipapirer og kapitalandele		5.718.558	5.787.054
Likvide beholdninger		17.757	19.245
Omsætningsaktiver		5.917.395	5.862.284
Aktiver		5.917.395	5.862.284

Passiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		4.945.043	5.090.601
Forslag til udbytte for regnskabsåret		122.000	117.800
Egenkapital		5.192.043	5.333.401
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.125	18.125
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		683.279	271.628
Skyldig skat		0	239.130
Anden gæld	3	23.948	0
Kortfristede gældsforpligtelser		725.352	528.883
Gældsforpligtelser		725.352	528.883
Passiver		5.917.395	5.862.284
Personaleforhold	4		
Dagsværdioplysninger	5		

Egenkapitalopgørelse for 2022/23

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	5.090.601	117.800	5.333.401
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(117.800)	(117.800)
Årets resultat	0	(145.558)	122.000	(23.558)
Egenkapital ultimo	125.000	4.945.043	122.000	5.192.043

1 Andre finansielle indtægter

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Øvrige finansielle indtægter	492.912	266.941
	492.912	266.941

2 Andre finansielle omkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	34.502	9.723
Dagsværdireguleringer	441.537	900.262
	476.039	909.985

3 Anden gæld (kortfristet)

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Anden gæld i øvrigt	23.948	0
	23.948	0

4 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen. Direktøren har ikke modtaget vederlag.

5 Dagsværdioplysninger

	Andre værdipapirer kr.
Dagsværdi ultimo	5.718.557
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	441.204

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter fra aktier, renteindtægter fra obligationer og bankindeståender, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.