

HeroldWinther ApS

c/o Timesaver ApS
Gyngemose Parkvej 50, 1 sal
2860 Søborg

CVR-nr. 26365392

Årsrapport for 2018/2019

18. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20-08-2019

Casper Herold
Dirigent

HeroldWinther ApS

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

HeroldWinther ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-06-2018 - 31-05-2019 for HeroldWinther ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-05-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-06-2018 - 31-05-2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 20-08-2019

Direktion

Casper Herold Jensen
Direktør

HeroldWinther ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | HeroldWinther ApS c/o Timesaver ApS Gyngemose Parkvej 50, 1 sal 2860 Søborg |
| CVR-nr. | 26365392 |
| Hjemsted | Gladsaxe |
| Regnskabsår | 01-06-2018 - 31-05-2019 |
| Direktion | Casper Herold Jensen, Direktør |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i investering i værdipapirer samt fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-06-2018 - 31-05-2019 udviser et resultat på kr. 216.559, og selskabets balance pr. 31-05-2019 udviser en balancesum på kr. 15.302.821, og en egenkapital på kr. 15.262.299.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for HeroldWinther ApS for 2018/2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden HeroldWinther ApS og dattervirksomheder, hvori HeroldWinther ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges,

Anvendt regnskabspraksis

og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

| | Brugstid | Restværdi |
|------------------------------|----------|-----------|
| Bygninger | 20-50 år | 0% |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0% |

Der afskrives ikke på grunde

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordninger mv.

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Bygninger: | 20-40 år | 0 % |
| Produktionsanlæg og maskiner: | 5-7 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: | 3-5 år | 0 % |
| Indretning af lejede lokaler: | 3-5 år | 0 % |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Tilgodehavender

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skatteaktiver 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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2018/2019 kr. | 2017/2018 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | -48.042 | -50.200 |
| Personaleomkostninger | 1 | -90.462 | -248.160 |
| Driftsresultat | | -138.504 | -298.360 |
| Andre finansielle indtægter | | 436.736 | 455.178 |
| Finansielle omkostninger | | -20.515 | -392.394 |
| Resultat før skat | | 277.717 | -235.576 |
| Skat af årets resultat | 2 | -61.158 | 51.500 |
| Årets resultat | | 216.559 | -184.076 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 200.000 | 0 |
| Overført resultat | | 16.559 | -184.076 |
| Resultatdisponering | | 216.559 | -184.076 |

HeroldWinther ApS

Balance pr. 31. maj

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 1.244.462 | 1.244.462 |
| Materielle anlægsaktiver | | 1.244.462 | 1.244.462 |
| Anlægsaktiver | | 1.244.462 | 1.244.462 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 80.000 | 80.000 |
| Varebeholdninger | | 80.000 | 80.000 |
| Udskudte skatteaktiver | | 363.642 | 424.800 |
| Andre tilgodehavender | | 42.357 | 0 |
| Tilgodehavender | | 405.999 | 424.800 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 10.025.236 | 9.628.277 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 10.025.236 | 9.628.277 |
| Likvide beholdninger | | 3.547.124 | 3.860.249 |
| Omsætningsaktiver | | 14.058.359 | 13.993.326 |
| Aktiver | | 15.302.821 | 15.237.788 |

HeroldWinther ApS

Balance pr. 31. maj

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 14.937.299 | 15.026.540 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 200.000 | 0 |
| Egenkapital | 3 | 15.262.299 | 15.151.540 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 40.522 | 86.248 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 40.522 | 86.248 |
| Gældsforpligtelser | | 40.522 | 86.248 |
| Passiver | | 15.302.821 | 15.237.788 |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 5 | | |
| Nærtstående parter | 6 | | |

Noter

| | 2018/2019 | 2017/2018 |
|-----------------------------------|---------------|----------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 90.462 | 248.160 |
| | <u>90.462</u> | <u>248.160</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | | 1 |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 61.158 | 0 |
| ændring af udskudt skat | 0 | -51.500 |
| | <u>61.158</u> | <u>-51.500</u> |

3. Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | Forslag til udbytte | I alt |
|--|--------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 15.026.540 | | 15.151.540 |
| Udbetalt udbytte fra sidste år | | -105.800 | | -105.800 |
| Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret | | | 200.000 | 200.000 |
| Forslag til årets resultatdisponering | | 16.559 | | 16.559 |
| | <u>125.000</u> | <u>14.937.299</u> | <u>200.000</u> | <u>15.262.299</u> |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

4. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

6. Nærtstående parter