

HeroldWinther ApS

c/o Timesaver ApS
Lyngbyvej 20, 3.
2100 København Ø

CVR-nr. 26365392

Årsrapport for 2016/2017

16. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12-10-2017

Casper Herold
Dirigent

HeroldWinther ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

HeroldWinther ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-06-2016 - 31-05-2017 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. 31-05-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-06-2016 - 31-05-2017.

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 12-10-2017

Direktion

Casper Herold Jensen
Direktør

HeroldWinther ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HeroldWinther ApS c/o Timesaver ApS Lyngbyvej 20, 3. 2100 København Ø
CVR-nr.	26365392
Hjemsted	København
Regnskabsår	01-06-2016 - 31-05-2017
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 01-06-2016 - 31-05-2017 udviser et resultat på kr. 8.648.030, og selskabets balance pr. 31-05-2017 udviser en balancesum på kr. 15.405.900, og en egenkapital på kr. 15.335.616.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for HeroldWinther ApS for 2016/2017 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.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og 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 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.

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 betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2016/2017 kr.	2015/2016 kr.
Nettoomsætning		133.495	99.200
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-51.791	-33.600
Andre eksterne omkostninger		-675.433	-580.558
Bruttoresultat		-593.729	-514.958
Personaleomkostninger	1	-267.653	-246.243
Driftsresultat		-861.382	-761.201
Finansielle indtægter		9.555.770	591.786
Finansielle omkostninger		-130.758	-1.145.788
Resultat før skat		8.563.630	-1.315.203
Skat af årets resultat	2	84.400	288.416
Årets resultat		8.648.030	-1.026.787
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	4.500.000
Overført resultat		8.648.030	-5.526.787
Resultatdesponering		8.648.030	-1.026.787

HeroldWinther ApS

Balance pr. 31. maj

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.244.462	1.549.462
Materielle anlægsaktiver		1.244.462	1.549.462
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	50.000
Finansielle anlægsaktiver		0	50.000
Anlægsaktiver		1.244.462	1.599.462
Fremstillede varer og handelsvarer		80.000	99.082
Varebeholdninger		80.000	99.082
Andre tilgodehavender		98.440	54.017
Udskudte skatteaktiver		373.300	288.900
Tilgodehavender		471.740	342.917
Andre værdipapirer og kapitalandele		9.967.799	9.167.577
Værdipapirer og kapitalandele		9.967.799	9.167.577
Likvide beholdninger		3.641.899	304.166
Omsætningsaktiver		14.161.438	9.913.742
Aktiver		15.405.900	11.513.204

HeroldWinther ApS

Balance pr. 31. maj

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		15.210.616	6.562.585
Udbytte for regnskabsåret		0	4.500.000
Egenkapital	3	15.335.616	11.187.585
Selskabsskat		0	290.278
Anden gæld		70.284	35.341
Kortfristede gældsforpligtelser		70.284	325.619
Gældsforpligtelser		70.284	325.619
Passiver		15.405.900	11.513.204
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		
Nærtstående parter	6		

Noter

	2016/2017	2015/2016
1. Personalemkostninger		
Lønninger	267.653	246.243
	267.653	246.243
2. Skat af årets resultat		
Regulering til tidligere år	0	484
ændring af udskudt skat	-84.400	-288.900
	-84.400	-288.416

3. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	125.000	6.562.586	4.500.000	11.187.586
Udbetalt udbytte fra sidste år	0	0	-4.500.000	-4.500.000
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	0	0	0
Forslag til årets resultatdisponering	0	8.648.030	0	8.648.030
	125.000	15.210.616	0	15.335.616

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