

HeroldWinther ApS

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

CVR-nr. 26365392

Årsrapport for 2017/2018

17. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25-09-2018

Casper Herold Jensen
Dirigent

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 01-06-2017 - 31-05-2018 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. 31-05-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-06-2017 - 31-05-2018.

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 25-09-2018

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	01-06-2017 - 31-05-2018
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 01-06-2017 - 31-05-2018 udviser et resultat på kr. -184.076, og selskabets balance pr. 31-05-2018 udviser en balancesum på kr. 15.237.788, og en egenkapital på kr. 15.151.540.

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 2017/2018 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	2017/2018 kr.	2016/2017 kr.
Nettoomsætning		117.687	133.495
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-21.956	-51.791
Andre eksterne omkostninger		-145.931	-675.433
Bruttoresultat		-50.200	-593.729
Personaleomkostninger	1	-248.160	-267.653
Driftsresultat		-298.360	-861.382
Finansielle indtægter		455.178	9.555.770
Finansielle omkostninger		-392.394	-130.758
Resultat før skat		-235.576	8.563.630
Skat af årets resultat	2	51.500	84.400
Årets resultat		-184.076	8.648.030
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		105.800	0
Overført resultat		-289.876	8.648.030
Resultatdesponering		-184.076	8.648.030

HeroldWinther ApS

Balance pr. 31. maj

	Note	2018 kr.	2017 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
Andre tilgodehavender		0	98.440
Udskudte skatteaktiver		424.800	373.300
Tilgodehavender		424.800	471.740
Andre værdipapirer og kapitalandele		9.628.277	9.967.799
Værdipapirer og kapitalandele		9.628.277	9.967.799
Likvide beholdninger		3.860.249	3.641.899
Omsætningsaktiver		13.993.326	14.161.438
Aktiver		15.237.788	15.405.900

HeroldWinther ApS

Balance pr. 31. maj

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		14.920.740	15.210.616
Udbytte for regnskabsåret		105.800	0
Egenkapital	3	15.151.540	15.335.616
Anden gæld		86.248	70.284
Kortfristede gældsforpligtelser		86.248	70.284
Gældsforpligtelser		86.248	70.284
Passiver		15.237.788	15.405.900
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		
Nærtstående parter	6		

Noter

	2017/2018	2016/2017
1. Personalemkostninger		
Lønninger	248.160	267.653
	<u>248.160</u>	<u>267.653</u>

2. Skat af årets resultat

ændring af udskudt skat	-51.500	-84.400
	<u>-51.500</u>	<u>-84.400</u>

3. Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Forslag til udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	125.000	15.210.616	0	15.335.616
Forslag til årets resultatdisponering		-184.076		-184.076
	<u>125.000</u>	<u>15.026.540</u>	<u>0</u>	<u>15.151.540</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