

# Holdingselskabet i Hertha ApS

Landsbyvænget 10, Herskind, 8464 Galten.

CVR-nr. 29154422

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. maj 2016.



---

Leif Overgaard Hansen

Dirigent

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Vi har dags dato aflagt årsrapport for Holdingselskabet i Hertha ApS for regnskabsåret 2015.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Revisionen fravælges for de kommende år. Det erklæres, at betingelserne herfor er opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herskind, den 13. maj 2016.

**Direktionen**



Leif Overgaard Hansen



Ditte Wrist

**Til kapitalejerne i Holdingselskabet i Hertha ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Holdingselskabet i Hertha ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse balance og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

**Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

**Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske regler samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

**Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skanderborg den 13. maj 2016.

**Revisions-Partner**



Nic-Ole Nissen  
registreret revisor

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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

### **Resultatopgørelsen**

#### **Finansielle poster**

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes særskilt i resultatopgørelsen.

#### **Balancen**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder måles ved første indregning til kostpris. Ved efterfølgende indregninger måles efter indre værdis metode jf. Årsregnskabslovens § 43a. Dog måles datter- og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig egenkapital til kr. 0, såfremt selskabet (modervirksomheden) ikke har stillet kaution eller anden sikkerhed herfor.

#### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særlig post under egenkapitalen.

#### **Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

#### **Gældsforpligtelser - generelt**

Gæld måles som udgangspunkt til kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	Note	2015 kr.	2014 t. kr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-4.375</b>	<b>-4</b>
Resultatandele tilknyttede virksomheder		37.642	46
<b>Resultat før skat</b>		<b>33.267</b>	<b>42</b>
Skatter		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>33.267</b>	<b>42</b>
<b>Forslag til resultatdisponering :</b>			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført nettoopskrivning efter indre værdis metode		37.642	46
Overført resultat		-4.375	-4
<b>Disponeret i alt</b>		<b>33.267</b>	<b>42</b>

	Note	31.12.15 kr.	31.12.14 t. kr.
<b>AKTIVER</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	391.471	354
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>391.471</b>	<b>354</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>391.471</b>	<b>354</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		50.250	55
<b>Tilgodehavender</b>		<b>50.250</b>	<b>55</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>258</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>50.508</b>	<b>55</b>
<b>Aktiver</b>		<b>441.979</b>	<b>409</b>



	Note	31.12.15 kr.	31.12.14 t. kr.
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital	2	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		261.471	224
Overført resultat		55.508	60
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>441.979</b>	<b>409</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Passiver</b>		<b>441.979</b>	<b>409</b>
Andre oplysninger	4		

	2015	2014
	kr.	t. kr.

**1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

<u>Navn:</u>	<u>Hjemsted:</u>	<u>Ejerandel:</u>
Hertha Bolig ApS	Skanderborg	100%

**2 Selskabskapital**

Selskabskapital	125.000	125
<b>I alt</b>	<b>125.000</b>	<b>125</b>

**3 Egenkapital**

Egenkapital, primo	408.712	367
Udbetalt udbytte	0	0
Årets nettoresultat	38.473	42
<b>I alt</b>	<b>447.185</b>	<b>409</b>

**4 Andre oplysninger**

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab.