
Herust Holding ApS

Skeltoften 3, 8330 Beder

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 30 90 02 51

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 20/6 2016

Peter Ustrup Hermann
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Herust Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beder, den 20. juni 2016

Direktion

Peter Ustrup Hermann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Herust Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Herust Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Holstebro, den 20. juni 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Hans Jørgen Andersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Herust Holding ApS
Skeltoften 3
8330 Beder

CVR-nr.: 30 90 02 51
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Beder

Direktion

Peter Ustrup Hermann

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hjaltesvej 16
Postboks 1443
7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i besiddelse af kapitalandele i tilknyttet virksomhed

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på DKK 159.041, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på DKK 2.202.991.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2015 DKK | 2014 DKK |
|--------------------------|------|------------------------|------------------------|
| Bruttotab | | -22.765 | -45.232 |
| Finansielle indtægter | 1 | 71.985 | 79.047 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>-208.261</u> | <u>-204.422</u> |
| Resultat før skat | | -159.041 | -170.607 |
| Skat af årets resultat | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>-159.041</u> | <u>-170.607</u> |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|------------------------|------------------------|
| Foreslået udbytte | | 0 | 0 |
| Overført resultat | | <u>-159.041</u> | <u>-170.607</u> |
| | | <u>-159.041</u> | <u>-170.607</u> |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2015 DKK | 2014 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 3 | 1.119.337 | 1.119.337 |
| Tilgodehavender i associerede virksomheder | | 373.125 | 744.360 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 1.492.462 | 1.863.697 |
| Anlægsaktiver | | 1.492.462 | 1.863.697 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 64.852 | 144.484 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 245.851 |
| Tilgodehavender | | 64.852 | 390.335 |
| Likvide beholdninger | | 2.340 | 73.808 |
| Omsætningsaktiver | | 67.192 | 464.143 |
| Aktiver | | 1.559.654 | 2.327.840 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2015 DKK | 2014 DKK |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -2.327.991 | -2.168.950 |
| Egenkapital | 4 | -2.202.991 | -2.043.950 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 31.250 | 15.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 3.731.395 | 4.356.790 |
| Kortfristet gæld | | 3.762.645 | 4.371.790 |
| Gældsforpligtelser | | 3.762.645 | 4.371.790 |
| Passiver | | 1.559.654 | 2.327.840 |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2015</u> DKK | <u>2014</u> DKK |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | <u>71.985</u> | <u>79.047</u> |
| | <u>71.985</u> | <u>79.047</u> |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 209.298 | 202.449 |
| Kursreguleringer omkostninger | <u>-1.037</u> | <u>1.973</u> |
| | <u>208.261</u> | <u>204.422</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2015 DKK | 2014 DKK |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 3 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 1.119.337 | 745.881 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 373.456 |
| Kostpris 31. december | <u>1.119.337</u> | <u>1.119.337</u> |
| Værdireguleringer 1. januar | 0 | 0 |
| Værdireguleringer 31. december | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>1.119.337</u> | <u>1.119.337</u> |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og ejerandel |
|----------------------------|----------|-----------------|-------------------------|
| Cataleya Beach Hacienda SL | Ibiza | N/A | 28% |

4 Egenkapital

| | Selskabskapital DKK | Overført resultat DKK | I alt DKK |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| Egenkapital 1. januar | 125.000 | -2.168.950 | -2.043.950 |
| Årets resultat | 0 | -159.041 | -159.041 |
| Egenkapital 31. december | <u>125.000</u> | <u>-2.327.991</u> | <u>-2.202.991</u> |

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Herust Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter kapitalandele og tilgodehavende i associerede virksomheder.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.