
Herust Holding ApS

Vejlegade 12, 4. th., 8000 Aarhus C

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 30 90 02 51

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 14/6 2018

Peter Ustrup Hermann
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 14. juni 2018

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 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 14. juni 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Hans Jørgen Andersen

statsautoriseret revisor

mne30211

Selskabsoplysninger

Selskabet

Herust Holding ApS
Vejlegade 12, 4. th.
8000 Aarhus C

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

Direktion

Peter Ustrup Hermann

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hjaltesvej 16
7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i besiddelse af kapitalandele i tilknyttet virksomhed

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på DKK 278.072, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på DKK 4.619.926.

Mere end 50 % af selskabets kapital er tabt. Såfremt det vurderes nødvendigt, vil anpartshaveren sikre tilførsel af kapital til selskabet, således selskabet har tilstrækkelig likviditet i det kommende regnskabsår til løbende at betale de forfaldne forpligtelser.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har efter regnskabsårets udløb foretaget en kapitalforhøjelse ved konvertering af gæld. Selskabets egenkapital er herved reetableret.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2017 DKK | 2016 DKK |
|--------------------------|------|------------------------|--------------------------|
| Bruttotab | | -28.395 | -48.751 |
| Finansielle indtægter | 1 | 47.467 | 29.500 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>-297.144</u> | <u>-2.119.612</u> |
| Resultat før skat | | -278.072 | -2.138.863 |
| Skat af årets resultat | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>-278.072</u> | <u>-2.138.863</u> |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|------------------------|--------------------------|
| Overført resultat | | <u>-278.072</u> | <u>-2.138.863</u> |
| | | <u>-278.072</u> | <u>-2.138.863</u> |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2017 DKK | 2016 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 3 | 1.119.337 | 1.119.337 |
| Tilgodehavender i associerede virksomheder | 4 | 372.245 | 371.720 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 4 | 0 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 1.491.582 | 1.491.057 |
| Anlægsaktiver | | 1.491.582 | 1.491.057 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 141.287 | 94.346 |
| Tilgodehavender | | 141.287 | 94.346 |
| Likvide beholdninger | | 8.328 | 2.846 |
| Omsætningsaktiver | | 149.615 | 97.192 |
| Aktiver | | 1.641.197 | 1.588.249 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2017 DKK | 2016 DKK |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -4.744.926 | -4.466.854 |
| Egenkapital | 5 | -4.619.926 | -4.341.854 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 15.625 | 15.625 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 6.245.498 | 5.914.478 |
| Kortfristet gæld | | 6.261.123 | 5.930.103 |
| Gældsforpligtelser | | 6.261.123 | 5.930.103 |
| Passiver | | 1.641.197 | 1.588.249 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 | | |

Noter til årsregnskabet

| | 2017 DKK | 2016 DKK |
|---|------------------|------------------|
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Kursreguleringer indtægter | 525 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 46.942 | 29.500 |
| | 47.467 | 29.500 |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | 0 | 1.874.975 |
| Andre finansielle omkostninger | 297.121 | 243.231 |
| Kursreguleringer omkostninger | 23 | 1.406 |
| | 297.144 | 2.119.612 |
| 3 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 1.119.337 | 1.119.337 |
| Kostpris 31. december | 1.119.337 | 1.119.337 |
| Værdireguleringer 1. januar | 0 | 0 |
| Værdireguleringer 31. december | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 1.119.337 | 1.119.337 |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

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

Noter til årsregnskabet

4 Øvrige finansielle anlægsaktiver

| | Tilgodehaven- der i associe- de virksomhe- der DKK | Andre værdipa- pirer og kapital- andele DKK |
|---|--|--|
| Kostpris 1. januar | 371.720 | 1.874.975 |
| Tilgang i årets løb | 525 | 0 |
| Kostpris 31. december | <u>372.245</u> | <u>1.874.975</u> |
| Opskrivninger 1. januar | 0 | 0 |
| Opskrivninger 31. december | 0 | 0 |
| Nedskrivninger 1. januar | 0 | 1.874.975 |
| Nedskrivninger 31. december | 0 | 1.874.975 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>372.245</u> | <u>0</u> |

5 Egenkapital

| | Selskabskapital DKK | Overført resultat DKK | I alt DKK |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| Egenkapital 1. januar | 125.000 | -4.466.854 | -4.341.854 |
| Årets resultat | 0 | -278.072 | -278.072 |
| Egenkapital 31. december | <u>125.000</u> | <u>-4.744.926</u> | <u>-4.619.926</u> |

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Herust Holding ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

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

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 består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten “Kapitalandele i associerede virksomheder” den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter kapitalandele og tilgodehavende i associerede virksomheder.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

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