
Herust Holding ApS

Richelieus Alle 1, 2900 Hellerup

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 30 90 02 51

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 14/6 2024

Peter Ustrup Hermann
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 14. juni 2024

Direktion

Peter Ustrup Hermann
direktør

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 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel 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.

Herning, den 14. juni 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Hans Jørgen Andersen

statsautoriseret revisor

mne30211

Selskabsoplysninger

Selskabet

Herust Holding ApS
Richelieus Alle 1
2900 Hellerup

CVR-nr: 30 90 02 51

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Gentofte

Direktion

Peter Ustrup Hermann

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
7400 Herning

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i besiddelse af kapitalandele i associerede virksomheder.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 538.838, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en positiv egenkapital på DKK 775.383.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Bruttotab		-85.691	-72.583
Finansielle indtægter	2	180.902	121.422
Finansielle omkostninger	3	-634.049	-126.874
Resultat før skat		-538.838	-78.035
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-538.838	-78.035

Resultatdisponering

	2023	2022
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-538.838	-78.035
	-538.838	-78.035

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	5.702.937	1.137.500
Tilgodehavender i associerede virksomheder	5	2.233.762	2.935.603
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	3.929.174	3.929.174
Finansielle anlægsaktiver		11.865.873	8.002.277
Anlægsaktiver		11.865.873	8.002.277
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	280.600
Andre tilgodehavender		793.496	0
Tilgodehavender		793.496	280.600
Likvide beholdninger		52.966	69.944
Omsætningsaktiver		846.462	350.544
Aktiver		12.712.335	8.352.821

Balance 31. december

Passiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Selskabskapital		126.000	126.000
Overført resultat		649.383	1.188.221
Egenkapital		775.383	1.314.221
Leverandører af varer og tjenesteydelser		43.125	31.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		11.893.827	7.007.350
Kortfristede gældsforpligtelser		11.936.952	7.038.600
Gældsforpligtelser		11.936.952	7.038.600
Passiver		12.712.335	8.352.821
Medarbejderforhold	1		
Anvendt regnskabspraksis	6		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	126.000	1.188.221	1.314.221
Årets resultat	0	-538.838	-538.838
Egenkapital 31. december	126.000	649.383	775.383

Noter til årsregnskabet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
2. Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	131.815	117.291
Andre finansielle indtægter	49.070	4.131
Valutakursreguleringer	17	0
	<u>180.902</u>	<u>121.422</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
3. Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	357.293	0
Andre finansielle omkostninger	276.756	126.861
Kursreguleringer omkostninger	0	13
	<u>634.049</u>	<u>126.874</u>

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	1.137.500	1.117.500
Tilgang i årets løb	5.076.231	20.000
Kostpris 31. december	<u>6.213.731</u>	<u>1.137.500</u>
Andre reguleringer	-510.794	0
Værdireguleringer 31. december	<u>-510.794</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>5.702.937</u>	<u>1.137.500</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
TPK Restaurants ApS	Gentofte	50%
Cataleya Beach Hacienda	Spanien	36,56%
Cotton Club Mallorca	Spanien	45%
Cotton Club Andermatt	Schweiz	40,62%
Cotton IP GmbH	Schweiz	40,62%

5. Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Tilgode- havender hos associerede virksom- heder	Andre værdi- papirer og kapitalandele
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	2.935.603	3.929.174
Afgang i årets løb	-701.841	0
Kostpris 31. december	<u>2.233.762</u>	<u>3.929.174</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>2.233.762</u>	<u>3.929.174</u>

Noter til årsregnskabet

6. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Herust Holding ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i DKK.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Bruttotab

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

Udbytte fra associerede virksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i den associerede virksomhed. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i den associerede virksomhed før modervirksomheden overtog denne i kostprisen for den associerede virksomhed.

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.

Balance

Kapitalandele i associerede virksomheder

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

Andre 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.

Noter til årsregnskabet

Finansielle gældsforpligtelser

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