

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)  
Ulrik Dahl (Reg. revisor)  
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)  
John Lauritsen (Statsaut. revisor)  
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

 **JS REVISION**  
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB  
(CVR-nr. 37999687)

## Erhvervsstyrelsen

### Herbst Espergærde Holding ApS

Tibberup Allé 20, 3060 Espergærde

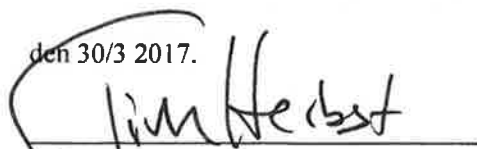
CVR-nr. 31 62 20 34

#### Årsrapport for 2016

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 30/3 2017.



Dirigent

Tim Kenneth Herbst

Hjemstedskommune: Helsingør

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er, at eje kapitalandele i andre selskaber.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette.

Sambeskatningsbidrag var tidligere posteret via mellemregning med datterselskab, men indregnes nu i en særskilt linje under gæld/tilgodehavende. Dette indregnes som "tilgodehavende sambeskatningsbidrag" og "Skyldigt sambeskatningsbidrag". Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et tilfredstillende resultat, og der henvises til årsrapporten.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Herbst Espergærde Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Espergærde, den 8. marts 2017

**Direktion**  
  
Tim Kenneth Herbst

## Den uafhængige revisors erklæringer

### **Til kapitalejerne i Herbst Espergærde Holding ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Herbst Espergærde Holding ApS for regnskabsåret 2016.

Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rødovre, den 8. marts 2017

#### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87

  
Allan Seiersen  
statsaut. revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Koncernvirksomhederne overskrider på balancetidspunktet ikke tilsammen 2 af størrelserne nævnt i årsregnskabslovens § 110, hvorfor koncernregnskab ikke udarbejdes.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet andre eksterne udgifter.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter realiserede og urealiserede kursgevinster- og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes med den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi de forventes at kunne realiseres til.

### Balancen

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i datterselskaber indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes datterselskabets regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning i datterselskaber henlægges i årsrapporten til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

**Finansielle anlægsaktiver (fortsat)**

Forskelsbeløb i forbindelse med erhvervelse af kapitalandele i datterselskab aktiveres som concern-goodwill.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

**Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2016

Note	2016	2015
	kr.	kr.
<b>Indtægter</b>		
	-3.325	-1.875
<b>Udgifter</b>		
1	0	0
	-3.325	-1.875
<b>Resultat før afskrivninger</b>		
	0	0
	-3.325	-1.875
<b>Resultat før finansiering</b>		
	352.188	2.897.740
	0	0
	0	0
	-24.395	-4.246
	324.468	2.891.619
<b>Resultat før skat</b>		
2	739	447
	325.207	2.892.066
<b>Årets resultat</b>		
<b>Resultatdisponering</b>		
	-608.172	-1.014.674
	581.191	1.009.000
	352.188	2.897.740
	325.207	2.892.066

Balance pr. 31/12 2016

Note	31/12 2016	31/12 2015	
	kr.	kr.	
	<b>AKTIVER</b>		
	Kapitalandele i datterselskaber	3.350.611	4.998.423
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>3.350.611</u>	<u>4.998.423</u>
3	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>3.350.611</u>	<u>4.998.423</u>
	Tilgodehavende hos datterselskab	0	0
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	67.597	880.123
	Selskabsskat	97.142	0
	Andre tilgodehavender	14.850	0
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>179.589</u>	<u>880.123</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>967.615</u>	<u>217.929</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.147.204</u>	<u>1.098.052</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>4.497.815</u>	<u>6.096.475</u>



Balance pr. 31/12 2016

Note	31/12 2016	31/12 2015
	kr.	kr.
	<b>PASSIVER</b>	
	125.000	125.000
	639.547	2.287.359
	3.381.708	1.989.880
	344.000	1.009.000
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>4.490.255</b>
		<b>5.411.239</b>
	0	677.676
	7.560	7.560
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>7.560</b>
		<b>685.236</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>7.560</b>
		<b>685.236</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>4.497.815</b>
		<b>6.096.475</b>
5	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>	

## Noter

	2016	2015			
	kr.	kr.			
<b>1 Personaleudgifter</b>					
Gager og lønninger	0	0			
Pensioner	0	0			
Andre omkostninger til social sikring	0	0			
Andre personaleomkostninger	0	0			
	<u>0</u>	<u>0</u>			
	<u>0</u>	<u>0</u>			
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>			
<b>2 Beregnede skatter</b>					
Beregnet selskabsskat	66.858	879.676			
Heraf skatteværdi i kapitalinteresser	<u>-67.597</u>	<u>-880.123</u>			
	-739	-447			
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>0</u>			
	<u>-739</u>	<u>-447</u>			
Den samlede udskudte skat andrager	<u>0</u>	<u>0</u>			
<b>3 Anlægsaktiver</b>		Kapitalandele i dattersel- skaber			
Anskaffelsessum pr. 1/1 2016		<u>2.711.064</u>			
Tilgang		0			
Afgang		<u>0</u>			
<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2016</b>		<u>2.711.064</u>			
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2016		2.287.359			
Årets resultat		352.188			
Udloddet udbytte		<u>-2.000.000</u>			
<b>Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2016</b>		<u>639.547</u>			
<b>Bogført værdi pr. 31/12 2016</b>		<u>3.350.611</u>			
		Resultat efter skat			
<u>Selskabsnavn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Nom.</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
				<u>pr. 31/12 16</u>	<u>2016</u>
Health Group A/S	Gentofte	100%	500.000	<u>3.350.611</u>	<u>352.188</u>

4	<b>Egenkapital</b>	Overførsel til reserve			I alt	
		Selskabs- kapital	for nettoop- skrivning	Overført resultat		Udbytte
	Egenkapital pr. 1/1 2016	125.000	2.287.359	1.989.880	1.009.000	5.411.239
	Udbetalt udbytte	0	0	0	-1.009.000	-1.009.000
	Udbytte, datterselskab	0	-2.000.000	2.000.000	0	0
	Acontoudbytte 2016	0	0	0	-237.191	-237.191
	Årets resultat	0	352.188	-608.172	581.191	325.207
	Egenkapital pr. 31/12 2016	125.000	639.547	3.381.708	344.000	4.490.255

#### 5 **Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti eller andre forpligtelser, udover dem der fremgår af årsrapporten.