

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

 **JS REVISION**
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
(CVR-nr. 30836081)

Erhvervsstyrelsen

Herbst Espergærde Holding ApS

Tibberup Allé 20, 3060 Espergærde

CVR-nr. 31 62 20 34

Årsrapport for 2015

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 19/4 2016.



Dirigent

Tim Herbst

Hjemstedskommune: Helsingør

Ledelsens årsberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier, anparter samt andre ejerandele i andre selskaber og virksomheder samt al virksomhed, som efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

Økonomisk udvikling

Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb, ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Der forventes en fortsat positiv udvikling for næste regnskabsår.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 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 4. april 2016

Direktion

Tim Kenneth Herbst

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Herbst Espergærde Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Herbst Espergærde Holding ApS for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rødovre, den 4. april 2016

JS Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 30 83 60 81


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

Indtægtskriterium

Kapitalandele medregnes med andel af datterselskabers resultater efter skat.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 23,5%. 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.

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

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

Note		2015	2014
		kr.	kr.
	Indtægter		
3	Resultat af andre kapitalandele	2.897.740	341.484
	Udgifter		
	Andre eksterne omkostninger	-1.875	-1.875
1	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før afskrivninger	<u>2.895.865</u>	<u>339.609</u>
	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansiering	<u>2.895.865</u>	<u>339.609</u>
	Renteudgifter, koncern	0	-16.508
	Renteindtægter	0	0
	Renteudgifter	<u>-4.246</u>	<u>-14.732</u>
	Resultat før skat	<u>2.891.619</u>	<u>308.369</u>
2	Bereggede skatter	<u>447</u>	<u>4.511</u>
	Årets resultat	<u><u>2.892.066</u></u>	<u><u>312.880</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-1.014.674	-288.404
	Udbytte	1.009.000	259.800
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	<u>2.897.740</u>	<u>341.484</u>
		<u><u>2.892.066</u></u>	<u><u>312.880</u></u>

Balance pr. 31/12 2015

Note		31/12 2015	31/12 2014
	AKTIVER	kr.	kr.
	Kapitalandele i datterselskaber	<u>4.998.423</u>	<u>2.100.683</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.998.423</u>	<u>2.100.683</u>
3	Anlægsaktiver i alt	<u>4.998.423</u>	<u>2.100.683</u>
	Tilgodehavende hos datterselskab	880.123	117.292
	Selskabsskat	<u>0</u>	<u>32.606</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>880.123</u>	<u>149.898</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>217.929</u>	<u>371.347</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.098.052</u>	<u>521.245</u>
	Aktiver i alt	<u><u>6.096.475</u></u>	<u><u>2.621.928</u></u>

Balance pr. 31/12 2015

Note		31/12 2015	31/12 2014
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.287.359	0
	Overført til næste år	1.989.880	2.394.173
	Afsat udbytte	1.009.000	99.800
4	Egenkapital i alt	<u>5.411.239</u>	<u>2.618.973</u>
2	Udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Selskabsskat	677.676	0
	Anden gæld	7.560	2.955
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>685.236</u>	<u>2.955</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>685.236</u>	<u>2.955</u>
	Passiver i alt	<u>6.096.475</u>	<u>2.621.928</u>
5	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

		2015	2014		
		kr.	kr.		
1	Personaleudgifter				
	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>		
2	Beregne skatter				
	Beregnet selskabsskat	879.676	131.394		
	Heraf skatteværdi i kapitalinteresser	-880.123	-135.905		
		<u>-447</u>	<u>-4.511</u>		
	Udskudt skat, regulering	0	0		
		<u>-447</u>	<u>-4.511</u>		
	Den samlede udskudte skat andrager	<u>0</u>	<u>0</u>		
3	Anlægsaktiver		Kapitalandele i dattersel- skaber		
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2015		<u>2.711.064</u>		
	Tilgang		0		
	Afgang		<u>0</u>		
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2015		<u>2.711.064</u>		
	Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2015		-610.381		
	Årets resultat		2.897.740		
	Udloddet udbytte		<u>0</u>		
	Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2015		<u>2.287.359</u>		
	Bogført værdi pr. 31/12 2015		<u>4.998.423</u>		
			Resultat efter skat		
<u>Selskabsnavn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Nom.</u>	<u>Egenkapital pr. 31/12 15</u>	<u>2015</u>
Health Group A/S	Gentofte	100%	500.000	<u>4.998.423</u>	<u>2.897.740</u>

4	Egenkapital	Overførsel til reserve			I alt	
		Selskabs- kapital	for nettoop- skrivning	Overført resultat		Udbytte
	Egenkapital pr. 1/1 2015	125.000	0	2.394.173	99.800	2.618.973
	Negativ opskrivning primo	0	-610.381	610.381	0	0
	Udbetalt udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
	Udbytte, datterselskab	0	0	0	0	0
	Acontoudbytte 2015	0	0	0	0	0
	Årets resultat	0	2.897.740	-1.014.674	1.009.000	2.892.066
	Egenkapital pr. 31/12 2015	125.000	2.287.359	1.989.880	1.009.000	5.411.239

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.