

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. 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 2018

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

døn 9/5 2019.



Dirigent

Tim Kenneth Herbst

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

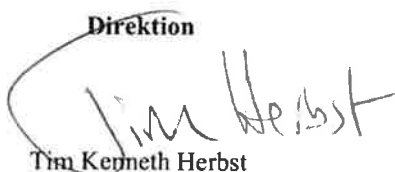
Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2018.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 9. maj 2019

Direktion



Tim Kenneth Herbst

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Herbst Espergærde Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Herbst Espergærde Holding ApS for regnskabsåret 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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 væsentlig 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 9. maj 2019

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Ulrik Dahl

registreret revisor

mne35884

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

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.

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens indeståender i pengeinstitutter, som indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2018

Note		2018	2017
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	-4.335	-3.575
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før afskrivninger	-4.335	-3.575
	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansiering	-4.335	-3.575
	Resultat af andre kapitalandele	215.715	474.688
	Renteindtægter, koncern	6.299	1.351
	Renteindtægter	0	0
	Renteudgifter, koncern	-2.205	0
	Renteudgifter	<u>-2.151</u>	<u>-2.209</u>
	Resultat før skat	213.323	470.255
2	Beregnete skatter	<u>364</u>	<u>535</u>
	Årets resultat	<u>213.687</u>	<u>470.790</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-212.028	-373.898
	Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	70.000
	Udbytte	<u>210.000</u>	300.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	<u>215.715</u>	<u>474.688</u>
		<u>213.687</u>	<u>470.790</u>

Balance pr. 31/12 2018

Note		31/12 2018	31/12 2017
	AKTIVER	kr.	kr.
	Kapitalandele i datterselskaber	<u>3.491.014</u>	<u>3.525.299</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.491.014</u>	<u>3.525.299</u>
3	Anlægsaktiver i alt	<u>3.491.014</u>	<u>3.525.299</u>
	Tilgodehavende hos datterselskab	1.266.165	68.948
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	58.862	102.241
	Selskabsskat	<u>119.502</u>	<u>138.294</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.444.529</u>	<u>309.483</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>142.212</u>	<u>714.388</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.586.741</u>	<u>1.023.871</u>
	Aktiver i alt	<u><u>5.077.755</u></u>	<u><u>4.549.170</u></u>

Balance pr. 31/12 2018

Note	31/12 2018	31/12 2017
	kr.	kr.
	PASSIVER	
	Selskabskapital	125.000 125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	729.950 814.235
	Overført til næste år	3.395.782 3.307.810
	Afsat udbytte	<u>210.000 300.000</u>
4	Egenkapital i alt	<u>4.460.732 4.547.045</u>
	Gæld til datterselskaber	614.520 0
	Anden gæld	<u>2.503 2.125</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>617.023 2.125</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>617.023 2.125</u>
	Passiver i alt	<u>5.077.755 4.549.170</u>
5	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.	

Noter

				2018	2017
				kr.	kr.
1	Personaleudgifter				
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit			<u>0</u>	<u>0</u>
2	Beregnete skatter				
	Beregnet selskabsskat			58.498	101.706
	Heraf skatteværdi i kapitalinteresser			<u>-58.862</u>	<u>-102.241</u>
				-364	-535
	Udskudt skat, regulering			<u>0</u>	<u>0</u>
				<u>-364</u>	<u>-535</u>
	Den samlede udskudte skat andrager			<u>0</u>	<u>0</u>
3	Anlægsaktiver				Kapitalandele i dattersel- skaber
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2018				<u>2.711.064</u>
	Tilgang				50.000
	Afgang				<u>0</u>
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2018				<u>2.761.064</u>
	Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2018				814.235
	Årets resultat				215.715
	Udloddet udbytte				<u>-300.000</u>
	Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2018				<u>729.950</u>
	Bogført værdi pr. 31/12 2018				<u>3.491.014</u>
					Resultat efter skat
<u>Selskabsnavn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Nom.</u>	<u>Egenkapital pr. 31/12 18</u>	<u>2018</u>
Health Group A/S	Holte	100%	500.000	3.383.888	158.589
Herbst Ejendomme ApS	Holte	100%	50.000	107.126	57.126
				<u>3.491.014</u>	<u>215.715</u>

4 Egenkapital	Overførsel til reserve		Overført resultat	Udbytte	I alt
	Selskabs- kapital	for nettoop- skrivning			
Egenkapital pr. 1/1 2018	125.000	814.235	3.307.810	300.000	4.547.045
Udbetalt udbytte	0	0	0	-300.000	-300.000
Udbytte, datterselskab	0	-300.000	300.000	0	0
Acontoudbytte 2018	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	215.715	-212.028	210.000	213.687
Egenkapital pr. 31/12 2018	125.000	729.950	3.395.782	210.000	4.460.732

Til sikkerhed for koncernens bankengagement, er der afgivet erklæring om udbyttebegrænsning.

5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for bankengagementer / mellemværender med bank i Herbst Ejendomme ApS og hæfter solidarisk med Health Group A/S.

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

