

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 2017

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 3. 2018.

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 2017.

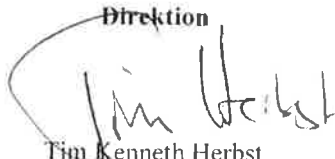
Den forløbne regnskabsperiode har givet et tilfredsstillende resultat, og der henvises til årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 25. april 2018

Direktion

Tim Kenneth Herbst

30.4.2018

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Herbst Espergærde Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Herbst Espergærde Holding ApS for regnskabsåret 2017.

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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 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 25. april 2018

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.

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 koncern-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 2017

Note		2017	2016
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	-3.575	-3.325
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før afskrivninger	-3.575	-3.325
	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansiering	-3.575	-3.325
	Resultat af andre kapitalandele	474.688	352.188
	Renteindtægter, koncern	1.351	0
	Renteindtægter	0	0
	Renteudgifter	<u>-2.209</u>	<u>-24.395</u>
	Resultat før skat	470.255	324.468
2	Beregnede skatter	<u>535</u>	<u>739</u>
	Årets resultat	<u>470.790</u>	<u>325.207</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-373.898	-608.172
	Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	70.000	237.191
	Udbytte	<u>300.000</u>	<u>344.000</u>
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	<u>474.688</u>	<u>352.188</u>
		<u>470.790</u>	<u>325.207</u>

Balance pr. 31/12 2017

Note	31/12 2017	31/12 2016	
	kr.	kr.	
	AKTIVER		
	Kapitalandele i datterselskaber	3.525.299	3.350.611
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.525.299</u>	<u>3.350.611</u>
3	Anlægsaktiver i alt	<u>3.525.299</u>	<u>3.350.611</u>
	Tilgodehavende hos datterselskab	68.948	0
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	102.241	67.597
	Selskabsskat	138.294	97.142
	Andre tilgodehavender	0	14.850
	Tilgodehavender i alt	<u>309.483</u>	<u>179.589</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>714.388</u>	<u>967.615</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.023.871</u>	<u>1.147.204</u>
	Aktiver i alt	<u>4.549.170</u>	<u>4.497.815</u>

Balance pr. 31/12 2017

Note		31/12 2017	31/12 2016
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	814.235	639.547
	Overført til næste år	3.307.810	3.381.708
	Afsat udbytte	300.000	344.000
4	Egenkapital i alt	<u>4.547.045</u>	<u>4.490.255</u>
	Anden gæld	2.125	7.560
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.125</u>	<u>7.560</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.125</u>	<u>7.560</u>
	Passiver i alt	<u>4.549.170</u>	<u>4.497.815</u>
5	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

		2017	2016		
		kr.	kr.		
1 Personaleudgifter					
Antal personer beskæftiget i gennemsnit		<u>0</u>	<u>0</u>		
2 Beregnede skatter					
Beregnet selskabsskat		101.706	66.858		
Heraf skatteværdi i kapitalinteresser		<u>-102.241</u>	<u>-67.597</u>		
		-535	-739		
Udskudt skat, regulering		<u>0</u>	<u>0</u>		
		<u>-535</u>	<u>-739</u>		
Den samlede udskudte skat andrager		<u>0</u>	<u>0</u>		
3 Anlægsaktiver			Kapitalandele i dattersel- skaber		
Anskaffelsessum pr. 1/1 2017			<u>2.711.064</u>		
Tilgang			0		
Afgang			<u>0</u>		
Anskaffelsessum pr. 31/12 2017			<u>2.711.064</u>		
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2017			639.547		
Årets resultat			474.688		
Udloddet udbytte			<u>-300.000</u>		
Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2017			<u>814.235</u>		
Bogført værdi pr. 31/12 2017			<u>3.525.299</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 17</u>	<u>2017</u>
Health Group A/S	Gentofte	100%	500.000	<u>3.525.299</u>	<u>474.688</u>

4 Egenkapital	Overførsel til reserve		Overført resultat	Udbytte	I alt
	Selskabs- kapital	for nettoop- skrivning			
Egenkapital pr. 1/1 2017	125.000	639.547	3.381.708	344.000	4.490.255
Udbetalt udbytte	0	0	0	-344.000	-344.000
Udbytte, datterselskab	0	-300.000	300.000	0	0
Acontoudbytte 2017	0	0	0	-70.000	-70.000
Årets resultat	0	474.688	-373.898	370.000	470.790
Egenkapital pr. 31/12 2017	125.000	814.235	3.307.810	300.000	4.547.045

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

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.

