

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



GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

(CVR-nr. 37999687)

Herbst Espergærde Holding ApS

Kongevejen 377, 2840 Holte.

CVR-nr. 31 62 20 34

Årsrapport for 2022

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 27/3 2023.

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 2022.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 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.

Holte, den 27. marts 2023

Direktion

Tim Kenneth Herbst

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Herbst Espergærde Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Herbst Espergærde Holding ApS for regnskabsåret 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 27. marts 2023

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Else Sørensens Vej 32, 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.

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 administrationsomkostninger.

Resultat af andre kapitalandele

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

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.

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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

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

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2022

Note		2022	2021
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	-14.649	-7.385
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansiering	-14.649	-7.385
	Resultat af andre kapitalandele	3.839.782	3.876.594
	Renteudgifter	<u>-48.177</u>	<u>-36.919</u>
	Resultat før skat	3.776.956	3.832.290
2	Beregnete skatter	<u>4.686</u>	<u>1.944</u>
	Årets resultat	<u><u>3.781.642</u></u>	<u><u>3.834.234</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-1.783.140	-1.907.360
	Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	140.000
	Udbytte	<u>1.725.000</u>	1.725.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	<u>3.839.782</u>	<u>3.876.594</u>
		<u><u>3.781.642</u></u>	<u><u>3.834.234</u></u>

Der er mellem regnskabsårets afslutning og aflæggelsen af årsrapporten udbetalt kr. 1.265.000 i ekstraordinært udbytte. Dette blev besluttet på ekstraordinær generalforsamling den 7/2 2023.

Balance pr. 31/12 2022

Note		31/12 2022	31/12 2021
	AKTIVER	kr.	kr.
	Kapitalandele i datterselskaber	<u>11.327.695</u>	<u>9.487.913</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>11.327.695</u>	<u>9.487.913</u>
3	Anlægsaktiver i alt	<u>11.327.695</u>	<u>9.487.913</u>
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	<u>1.021.834</u>	<u>1.068.702</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.021.834</u>	<u>1.068.702</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>89.181</u>	<u>138.056</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.111.015</u>	<u>1.206.758</u>
	Aktiver i alt	<u><u>12.438.710</u></u>	<u><u>10.694.671</u></u>

Balance pr. 31/12 2022

Note	31/12 2022	31/12 2021
	kr.	kr.
PASSIVER		
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7.166.631	5.326.849
Overført til næste år	2.623.840	2.406.980
Afsat udbytte	<u>1.725.000</u>	<u>1.865.000</u>
Egenkapital i alt	<u>11.640.471</u>	<u>9.723.829</u>
Selskabsskat	793.148	966.758
Anden gæld	<u>5.091</u>	<u>4.084</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>798.239</u>	<u>970.842</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>798.239</u>	<u>970.842</u>
Passiver i alt	<u><u>12.438.710</u></u>	<u><u>10.694.671</u></u>
4 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	1.017.148	1.066.758
Heraf skatteværdi i kapitalinteresser	<u>-1.021.834</u>	<u>-1.068.702</u>
	-4.686	-1.944
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>-4.686</u>	<u>-1.944</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Anlægsaktiver		Kapitalandele i dattersel- skaber
Anskaffelsessum pr. 1/1 2022		<u>4.161.064</u>
Tilgang		0
Afgang		<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 31/12 2022		<u>4.161.064</u>
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2022		5.326.849
Årets resultat		3.839.782
Udloddet udbytte		<u>-2.000.000</u>
Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2022		<u>7.166.631</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2022		<u>11.327.695</u>

4 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet er administrationselskab 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 stillet kaution overfor totalkredit for låntager Herbst Ejendomme ApS for lån på kr. 2.905.000.

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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Tim Kenneth Herbst

Direktør

Serienummer: 9a72ebed-e110-4f8b-adf9-73983dc0ad96

IP: 78.143.xxx.xxx

2023-03-28 07:03:05 UTC



Ulrik Dahl

Registreret revisor

Serienummer: 6916a677-15dc-460f-bcb5-7aa600894dbb

IP: 80.198.xxx.xxx

2023-03-28 07:22:46 UTC



Tim Kenneth Herbst

Dirigent

Serienummer: 9a72ebed-e110-4f8b-adf9-73983dc0ad96

IP: 78.143.xxx.xxx

2023-03-28 07:24:12 UTC



Penneo dokumentnøgle: UJVP8-UOZ1V-ATG8T-OW6FC-4Z15Y-LBKVW

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>