

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



(CVR-nr. 37999687)

Herbst Espergærde Holding ApS

Tibberup Allé 20, 3060 Espergærde

CVR-nr. 31 62 20 34

Årsrapport for 2019

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 28/4 2020.

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 2019.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 28. april 2020

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 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019 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 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 28. april 2020

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 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 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2019

Note	2019	2018
	kr.	kr.
Indtægter		
Bruttofortjeneste	-3.700	-4.335
Udgifter		
1 Personaleudgifter	0	0
Afskrivninger	0	0
Resultat før finansiering	<u>-3.700</u>	<u>-4.335</u>
Resultat af andre kapitalandele	1.445.262	215.715
Renteindtægter, koncern	13.394	6.299
Renteindtægter	0	0
Renteudgifter, koncern	-5.289	-2.205
Renteudgifter	-1.725	-2.151
Resultat før skat	<u>1.447.942</u>	<u>213.323</u>
2 Beregnede skatter	<u>-272</u>	<u>364</u>
Årets resultat	<u><u>1.447.670</u></u>	<u><u>213.687</u></u>
Resultatdisponering		
Overført til næste år	2.408	-212.028
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	0
Udbytte	<u>0</u>	210.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	<u>1.445.262</u>	<u>215.715</u>
	<u><u>1.447.670</u></u>	<u><u>213.687</u></u>

Der er foretaget udlodninger af ekstraordinært udbytte efter regnskabsåret udløb den 31/12 2019 på i alt kr. 1.000.000.

Balance pr. 31/12 2019

Note	31/12 2019	31/12 2018	
	kr.	kr.	
	AKTIVER		
	Kapitalandele i datterselskaber	5.836.276	3.491.014
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.836.276</u>	<u>3.491.014</u>
3	Anlægsaktiver i alt	<u>5.836.276</u>	<u>3.491.014</u>
	Tilgodehavende hos datterselskab	30.211	1.266.165
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	445.492	58.862
	Selskabsskat	0	119.502
	Tilgodehavender i alt	<u>475.703</u>	<u>1.444.529</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>172.297</u>	<u>142.212</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>648.000</u>	<u>1.586.741</u>
	Aktiver i alt	<u><u>6.484.276</u></u>	<u><u>5.077.755</u></u>

Balance pr. 31/12 2019

Note	31/12 2019	31/12 2018
	kr.	kr.
	PASSIVER	
	125.000	125.000
	1.675.212	729.950
	3.898.190	3.395.782
	<u>0</u>	<u>210.000</u>
4	Egenkapital i alt	4.460.732
	5.698.402	4.460.732
	511.599	614.520
	271.764	0
	2.511	2.503
	<u>785.874</u>	<u>617.023</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	617.023
	785.874	617.023
	<u>785.874</u>	<u>617.023</u>
	Gældsforpligtelser i alt	617.023
	6.484.276	5.077.755
	<u>6.484.276</u>	<u>5.077.755</u>
5	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.	

Noter

		2019	2018		
		kr.	kr.		
1	Personaleudgifter				
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>		
2	Beregnete skatter				
	Beregnet selskabsskat	445.764	58.498		
	Heraf skatteværdi i kapitalinteresser	<u>-445.492</u>	<u>-58.862</u>		
		272	-364		
	Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>0</u>		
		<u>272</u>	<u>-364</u>		
	Den samlede udskudte skat andrager	<u>0</u>	<u>0</u>		
3	Anlægsaktiver		Kapitalandele i dattersel- skaber		
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2019		<u>2.761.064</u>		
	Tilgang		1.400.000		
	Afgang		<u>0</u>		
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2019		<u>4.161.064</u>		
	Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2019		729.950		
	Årets resultat		1.445.262		
	Udloddet udbytte		<u>-500.000</u>		
	Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2019		<u>1.675.212</u>		
	Bogført værdi pr. 31/12 2019		<u>5.836.276</u>		
			Resultat efter skat		
		Egenkapital	2019		
<u>Selskabsnavn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Nom.</u>	<u>pr. 31/12 19</u>	<u>2019</u>
Health Group A/S	Holte	100%	500.000	4.183.991	1.300.103
Herbst Ejendomme ApS	Holte	100%	50.000	1.652.285	145.159
				<u>5.836.276</u>	<u>1.445.262</u>

4	Egenkapital	Overførsel til reserve			Udbytte	I alt
		Selskabs- kapital	for nettoop- skrivning	Overført resultat		
	Egenkapital pr. 1/1 2019	125.000	729.950	3.395.782	210.000	4.460.732
	Udbetalt udbytte	0	0	0	-210.000	-210.000
	Udbytte, datterselskab	0	-500.000	500.000	0	0
	Acontoudbytte	0	0	0	0	0
	Årets resultat	0	1.445.262	2.408	0	1.447.670
	Egenkapital pr. 31/12 2019	125.000	1.675.212	3.898.190	0	5.698.402

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

5 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 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 registeret, og informationerne er listet herunder.

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

Tim Kenneth Herbst

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-821985962034

IP: 78.143.xxx.xxx

2020-04-29 07:53:32Z

NEM ID 

Ulrik Dahl

Registreret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-528371923109

IP: 80.198.xxx.xxx

2020-04-29 08:28:24Z

NEM ID 

Tim Kenneth Herbst

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-821985962034

IP: 78.143.xxx.xxx

2020-04-29 08:47:30Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 58086-Y2V4A-X2CSK-SE56J-4P6MK-5KW66

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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>