



**TOTALREVISION · VORDINGBORG ApS**

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR. nr. 1926 1735

**Kim Christensen**

Registreret revisor  
medlem af FSR - danske revisorer

## **Heramb & Sommer ApS**

Hækken 7  
4760 Vordingborg

CVR-nr. 32063403

## **Årsrapport for 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den

---

Niels Heramb  
Dirigent

Nyråd Hovedgade 62, 1 | 4760 Vordingborg | Telefon 5537 2522 | [www.total-revision.dk](http://www.total-revision.dk) | [tr@total-revision.dk](mailto:tr@total-revision.dk)

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Heramb & Sommer ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 20. maj 2019

### Direktion

**Niels Henrik Heramb**  
Direktør

**Bjarne Anders Sommer**  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Heramb & Sommer ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Heramb & Sommer ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nyråd, den 20. maj 2019

### **TOTALREVISION VORDINGBORG ApS**

Registeret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 19261735

### **Kim Christensen**

Registreret revisor  
MNE-nr. 16181  
medlem af FSR - danske revisorer

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Heramb & Sommer ApS Hækken 7 4760 Vordingborg
CVR-nr.	32063403
Stiftelsesdato	16. februar 2009
Hjemsted	Vordingborg
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
<b>Direktion</b>	Niels Henrik Heramb, Direktør Bjarne Anders Sommer, Direktør
<b>Revisor</b>	TOTALREVISION VORDINGBORG ApS Registeret Revisionsanpartsselskab Nyråd Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg CVR-nr.: 19261735
<b>Pengeinstitut</b>	Lollands Bank A/S Algade 52 4760 Vordingborg

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at etablere og at drive et kørebaneanlæg samt al anden virksomhed, der naturligt står i forbindelse hermed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. 128.662, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 2.017.323, og en egenkapital på kr. 499.242.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Heramb & Sommer ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, lokaler og administration.

Materielle anlægsaktiver med en anskaffelsessum under den skattemæssige grænse for småanskaffelser omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen.

#### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posten indeholder renter.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 år	1.318.435 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	82.200 kr.

Der afskrives ikke på grunde

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender omfatter aktiverede låneomkostninger, der måles til kostpris.

#### Hensatte forpligtelser

##### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skatteaktiver måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

#### Gældsforpligtelser

Kort- og langfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>319.209</b>	<b>337.083</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-63.991	-50.291
<b>Driftsresultat</b>		<b>255.218</b>	<b>286.792</b>
Finansielle omkostninger	1	-89.613	-98.271
<b>Resultat før skat</b>		<b>165.605</b>	<b>188.521</b>
Skat af årets resultat	2	-36.943	-41.727
<b>Årets resultat</b>		<b>128.662</b>	<b>146.794</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		128.662	146.794
<b>Resultatdisponering</b>		<b>128.662</b>	<b>146.794</b>

## Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	3	1.809.248	1.856.139
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	188.196	48.867
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.997.444</b>	<b>1.905.006</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.997.444</b>	<b>1.905.006</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.000	22.125
Udskudt skatteaktiv		0	7.172
Andre tilgodehavender		16.879	16.879
<b>Tilgodehavender</b>		<b>19.879</b>	<b>46.176</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>19.879</b>	<b>46.176</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.017.323</b>	<b>1.951.182</b>

## Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat	6	374.242	245.580
<b>Egenkapital</b>		<b>499.242</b>	<b>370.580</b>
Hensættelser til udskudt skat		5.835	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>5.835</b>	<b>0</b>
Gæld til kreditinstitutter		374.520	498.887
Gæld til banker		581.337	672.376
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		273.380	80.452
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>1.229.237</b>	<b>1.251.715</b>
Gæld til banker		200.030	252.643
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.800	8.000
Anden gæld		73.179	68.244
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>283.009</b>	<b>328.887</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.512.246</b>	<b>1.580.602</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.017.323</b>	<b>1.951.182</b>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

## Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>1. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	89.613	98.271
	<b>89.613</b>	<b>98.271</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	23.936	33.484
Årets ændring i udskudt skat	13.007	8.243
	<b>36.943</b>	<b>41.727</b>

## Noter

	<b>2018</b>	<b>2017</b>	
<b>3. Grunde og bygninger</b>			
Kostpris primo	2.256.251	2.256.251	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.256.251</b>	<b>2.256.251</b>	
Af- og nedskrivninger primo	-400.112	-353.221	
Årets afskrivninger	-46.891	-46.891	
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-447.003</b>	<b>-400.112</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.809.248</b>	<b>1.856.139</b>	
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>			
Kostpris primo	308.981	308.981	
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	156.429	0	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>465.410</b>	<b>308.981</b>	
Af- og nedskrivninger primo	-260.114	-256.714	
Årets afskrivninger	-17.100	-3.400	
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-277.214</b>	<b>-260.114</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>188.196</b>	<b>48.867</b>	
<b>5. Virksomhedskapital</b>			
Saldo primo	125.000	125.000	
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	
<b>6. Overført resultat</b>			
Saldo primo	245.580	98.786	
Resultat overført fra resultatdisponeringen	128.662	146.794	
<b>Saldo ultimo</b>	<b>374.242</b>	<b>245.580</b>	
<b>7. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	<b>Gæld</b>	<b>Forfald</b>	<b>Forfald</b>
	<b>31/12-2018</b>	<b>indenfor 1 år</b>	<b>efter 5 år</b>
Gæld til kreditinstitutter	374.520	125.000	0
Gæld til banker	581.337	95.000	106.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	273.380	0	273.000
	<b>1.229.237</b>	<b>220.000</b>	<b>379.000</b>

## Noter

### 8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med Lollands Bank:

Pant i selskabets ejendom og grund, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør t.kr. 1.809.

Ejerpantebrev i ejendom beliggende Hækken 7, matr. nr. 36 Kastrup By på t.kr. 500.

Til sikkerhed for mellemværende med Nykredit Realkredit A/S:

Pant i selskabets ejendom og grund, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør t.kr. 1.809.

# 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.”

## Bjarne Anders Sommer

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-293461734455

IP: 78.135.xxx.xxx

2019-05-20 15:17:38Z

NEM ID 

## Niels Henrik Heramb

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-618516991759

IP: 212.178.xxx.xxx

2019-05-21 07:22:27Z

NEM ID 

## Kim Andkjær Christensen

Registreret revisor

Serienummer: CVR:19261735-RID:18407512

IP: 83.93.xxx.xxx

2019-05-21 07:25:06Z

NEM ID 

## Niels Henrik Heramb

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-618516991759

IP: 5.103.xxx.xxx

2019-05-22 05:35:06Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: XEH6G-BF8YZ-QAQWM-FBWVQ-5OZTK-DLGL

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](mailto: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>