

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))



## Herskind Holding 1983 ApS

Kronprinsensgade 4, 3., 1114 København K

CVR-nr. 32 67 20 35

### Årsrapport for tiden 1/7 2018 - 30/6 2019

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 26/11 2019.

Dirigent

Bo Herskind

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabet væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at investere i værdipapirer, herunder eje aktier og anparter i andre selskaber samt investere i fast ejendom.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2018/19. Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, tilfredsstillende.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for tiden 1/7 2018 - 30/6 2019 for Herskind Holding 1983 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.

### **Revision af årsrapport**

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135, og det er besluttet at fravælge revision af selskabets årsrapport.

København, den 26. november 2019

  
Direktion  
Bo Herskind

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til den daglige ledelse i Herskind Holding 1983 ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Herskind Holding 1983 ApS for regnskabsåret 2018/19 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 26. november 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.

Regnskabet aflægges i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte omkostninger og andre eksterne udgifter.

#### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

#### **Personaleudgifter**

Personaleudgifter omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

#### **Finansielle indtægter og udgifter**

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.

Kapitalandel medregnes med andel af associeret selskabers resultat efter skat.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

## **Balancen**

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i selskaber indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af kapitalinteressers regnskabsmæssige indre værdi. "Den samlede nettoopskrivning i kapitalinteresser henlægges i årsrapporten til en nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Kapitalinteresser med negativ egenkapital optages under hensættelser, da moderselskabet hæfter for selskabernes bankgæld.

### **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 kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

### **Egenkapital**

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

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse for tiden 1/7 2018 - 30/6 2019**

Note		2018/19	2017/18
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	1.619.977	593.426
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	-295.111	0
	Afskrivninger	0	0
	<b>Resultat før finansiering</b>	1.324.866	593.426
	Finansielle indtægter, koncern	0	0
	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle udgifter	-2.325	-16.247
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	207.812	0
2	Resultat af andre kapitalandele	0	-366.281
	<b>Resultat før skat</b>	1.530.353	210.898
3	Beregnete skatter	-294.140	-110.858
	<b>Årets resultat</b>	1.236.213	100.040
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	28.401	413.421
	Udbytte	1.000.000	52.900
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	207.812	-366.281
		1.236.213	100.040

Balance pr. 30/6 2019

Note		30/6 2019	30/6 2018
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	Kapitalandele i associeret virksomhed	232.812	25.000
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>232.812</u>	<u>25.000</u>
2	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>232.812</u>	<u>25.000</u>
	Mellemregning, koncernselskaber	167.190	157.000
	Debitorer	1.250.000	123.125
	Andre tilgodehavender	375.000	375.000
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>1.792.190</u>	<u>655.125</u>
	Bankindestående	503.617	43.868
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>503.617</u>	<u>43.868</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>2.295.807</u>	<u>698.993</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>2.528.619</u></u>	<u><u>723.993</u></u>

**Balance pr. 30/6 2019**

Note		30/6 2019	30/6 2018
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	125.312	0
	Overført til næste år	414.436	303.535
	Afsat udbytte	1.000.000	52.900
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>1.664.748</u>	<u>481.435</u>
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	120.947	126.699
	Skyldig selskabsskat	404.998	110.858
	Anden gæld	337.926	5.001
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>863.871</u>	<u>242.558</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>863.871</u>	<u>242.558</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>2.528.619</u>	<u>723.993</u>
5	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		



## Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
<b>1 Personaleudgifter</b>		
Gager og lønninger	295.000	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Pensioner	0	0
Andre personaleomkostninger	111	0
	<u>295.111</u>	<u>0</u>
Personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>0</u>

## **2 Anlægsaktiver**

	Kapital- andel i associeret virksomhed
Anskaffelsessum pr. 1/7 2018	107.500
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Anskaffelsessum pr. 30/6 2019</b>	<u>107.500</u>
Op- og nedskrivninger pr. 1/7 2018	-82.500
Opskrivninger i året	207.812
Nedskrivninger i året	0
<b>Op- og nedskrivninger pr. 30/6 2019</b>	<u>125.312</u>
<b>Bogført værdi pr. 30/6 2019</b>	<u>232.812</u>

Selskabsnavn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital pr. 30/6 19 (100%)	Resultat efter skat 2018/19 (100%)
Herskind Entreprise ApS	Frederiksberg	100%	-	-
Ibsons Holding ApS	København	50%	465.623	415.623
			<u>465.623</u>	<u>415.623</u>

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>3    Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	294.140	110.858
Skatteværdi af indkomst, datterselskab	<u>0</u>	<u>0</u>
	294.140	110.858
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>294.140</u>	<u>110.858</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>0</u>	<u>0</u>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Overførsel til reserve for nettoop- skrivning	Udbytte	I alt
<b>4    Egenkapital</b>					
Egenkapital pr. 1/7 2018	125.000	303.535	0	52.900	481.435
Regulering primo	0	82.500	-82.500	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	-52.900	-52.900
Årets resultat	<u>0</u>	<u>28.401</u>	<u>207.812</u>	<u>1.000.000</u>	<u>1.236.213</u>
	125.000	414.436	125.312	1.000.000	1.664.748
Regulering ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital pr. 30/6 2019	<u>125.000</u>	<u>414.436</u>	<u>125.312</u>	<u>1.000.000</u>	<u>1.664.748</u>

## 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 indgået en leasingaftale. Restløbetiden udgør 11 måneder med en månedlig ydelse på kr. 2.385. Den samlede leasingforpligtelse udgør kr. 26.235.

Ved leasingaftalens ophør er leasingtager forpligtet til at anvise en CVR-registreret 3. mand til leasingbilen til kr. 104.000 ekskl. moms (ekskl. registreringsafgift).

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

