

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)

Herskind Holding 1983 ApS

Kronprinsensgade 4, 3., 1114 København K

CVR-nr. 32 67 20 35

Årsrapport for tiden 1/7 2020 - 30/6 2021

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 22/12 2021

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Bo Herskind", written over a horizontal line.

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 ydet lån i regnskabsåret til virksomhedsdeltager og ledelse.

Lånet er afviklet som udbytteindberetning i 2021 efter de skattemæssige regler om kapitalejerlån.

Der henvises til note 4 for en nærmere beskrivelse.

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2020/21.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for tiden 1/7 2020 - 30/6 2021 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 22. december 2021

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 2020/21 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 revisorer's Ethiske 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 22. december 2021

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Else Sørensens Vej 32, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87



Ulrik Dahl

registreret revisor

mnc35884

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.

Kapitalandele

Kapitalandel medregnes med andel af associeret selskabers resultat efter skat.

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.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%.

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

Materielle anlægsaktiver

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 nettorealisationsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder er målt til kostpris for afholdte ydelser, modregnet modtagne acontorater. Forudbetalinger på de igangværende arbejder indregnes under kortfristede gældsforpligtelser.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til statusdagens kurs.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for tiden 1/7 2020 - 30/6 2021

Note		2020/21	2019/20
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	577.817	1.171.382
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	0	-100.348
	Afskrivninger	0	0
	Resultat før finansiering	<u>577.817</u>	<u>1.071.034</u>
	Finansielle indtægter, koncern	-4.237	0
	Finansielle indtægter	17.121	0
	Finansielle udgifter	-22.792	-6.618
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	771.395	3.226.377
2	Resultat af andre kapitalandele	0	0
	Resultat før skat	<u>1.339.304</u>	<u>4.290.793</u>
3	Beregnete skatter	-134.904	-236.610
	Årets resultat	<u><u>1.204.400</u></u>	<u><u>4.054.183</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	33.005	77.806
	Udbytte	400.000	0
	Ekstraordinært udbytte	<u>0</u>	750.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	<u>771.395</u>	<u>3.226.377</u>
		<u><u>1.204.400</u></u>	<u><u>4.054.183</u></u>

Balance pr. 30/6 2021

Note	30/6 2021	30/6 2020
	kr.	kr.
	AKTIVER	
	Kapitalandele i associeret virksomhed	<u>3.480.584</u> <u>2.709.189</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.480.584</u> <u>2.709.189</u>
2	Anlægsaktiver i alt	<u>3.480.584</u> <u>2.709.189</u>
	Mellemregning, koncernselskaber	238.169 53.169
	Igangværende arbejder	0 157.000
	Tilgodeh. hos virksomhedsdeltag. og ledelse	207.342 0
	Andre tilgodehavender	<u>905.000</u> <u>375.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.350.511</u> <u>585.169</u>
	Bankindestående	<u>1.338.450</u> <u>1.181.139</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>1.338.450</u> <u>1.181.139</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.688.961</u> <u>1.766.308</u>
	Aktiver i alt	<u>6.169.545</u> <u>4.475.497</u>

Balance pr. 30/6 2021

Note	30/6 2021	30/6 2020
	kr.	kr.
PASSIVER		
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	3.373.084	2.601.689
Overført til næste år	1.275.247	1.128.242
Afsat udbytte	<u>400.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u>5.173.331</u>	<u>3.854.931</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	417
Skyldig selskabsskat	320.514	521.750
Anden gæld	<u>675.700</u>	<u>98.399</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>996.214</u>	<u>620.566</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>996.214</u>	<u>620.566</u>
Passiver i alt	<u>6.169.545</u>	<u>4.475.497</u>
5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	0	100.000
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Pensioner	0	0
Andre personaleomkostninger	0	348
	<u>0</u>	<u>100.348</u>
Personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>1</u>
2 Anlægsaktiver		
		Kapital- andel i associeret virksomhed
Anskaffelsessum pr. 1/7 2020		<u>107.500</u>
Tilgang		0
Afgang		0
Anskaffelsessum pr. 30/6 2021		<u>107.500</u>
Op- og nedskrivninger pr. 1/7 2020		2.601.689
Opskrivninger i året		771.395
Nedskrivninger i året		0
Udbytte i året		0
Op- og nedskrivninger pr. 30/6 2021		<u>3.373.084</u>
Bogført værdi pr. 30/6 2021		<u>3.480.584</u>

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	134.904	236.610
Skatteværdi af indkomst, datterselskab	<u>0</u>	<u>0</u>
	134.904	236.610
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>134.904</u>	<u>236.610</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>0</u>	<u>0</u>

4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	kr.
Tilgodehavende på balancedagen	<u>207.342</u>
Lån optaget og indfriet i årets løb	<u>207.342</u>
Årets tilskrevne rente (10,05 % p.a.)	<u>17.121</u>

Lånet er afviklet som udbytteindberetning i 2021 efter de skattemæssige regler om kapitalejerlån. Tilgodehavende pr. 30/6 2021 andrager skat og renter, der indbetales i 2021.

5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en opsigelsesperiode på 1 måned og hæfter i den forbindelse for kr. 6.000 i form af husleje i opsigelsesperioden.

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