

Herskind Holding 1983 ApS

Kronprinsensgade 4, 3., 1114 København K

CVR-nr. 32 67 20 35

Årsrapport for tiden 1/7 2022 - 30/6 2023

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 19/12 2023



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 2022/23.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for tiden 1/7 2022 - 30/6 2023 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 19. december 2023

19/12/23

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 2022/23 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 19. december 2023

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/-tab

Bruttofortjenesten/-tabet 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.

Kapitalandele

Kapitalandel medregnes med andel af tilknyttede 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% ekskl. rentetillæg. 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 tilknyttede virksomheder indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode. I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning i kapitalandele henlægges i årsrapporten til en "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Kapitalandele med negativ egenkapital modregnes primært i tilgodehavender og sekundært optages kapitalandelen under hensættelser. Koncernbadwill afskrives lineært over 3 år. Koncernbadwill under kr. 50.000 straksafskrives i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for tiden 1/7 2022 - 30/6 2023

Note	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Bruttofortjeneste/-tab	<u>-210.986</u>	<u>-328.774</u>
Resultat før finansiering	-210.986	-328.774
Finansielle indtægter, koncern	18.414	0
Finansielle indtægter	0	14.983
Finansielle udgifter	-1.480.315	-304.052
1 Indtægter af kapitalinteresser	0	631.501
1 Resultat af tilknyttede selskaber	<u>-1.120.142</u>	<u>0</u>
Resultat før skat	-2.793.029	13.658
2 Beregnede skatter	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-2.793.029</u>	<u>13.658</u>
Resultatdisponering		
Overført til næste år	-2.072.887	-676.743
Udbytte	400.000	58.900
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	<u>-1.120.142</u>	<u>631.501</u>
	<u>-2.793.029</u>	<u>13.658</u>

Balance pr. 30/6 2023

Note		30/6 2023	30/6 2022
	AKTIVER	kr.	kr.
	Kapitalinteresser	0	612.085
	Kapitalandele i tilknyttede selskaber	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>612.085</u>
1	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>612.085</u>
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	999.489
	Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber	0	0
	Selskabsskat	106.000	0
	Andre tilgodehavender	1.830.101	3.313.482
	Tilgodehavender i alt	<u>1.936.101</u>	<u>4.312.971</u>
	Likvide beholdninger	286.467	44.117
	Likvide beholdninger i alt	<u>286.467</u>	<u>44.117</u>
	Andre værdipapirer	27.480	33.353
3	Værdipapirer i alt	<u>27.480</u>	<u>33.353</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.250.048</u>	<u>4.390.441</u>
	Aktiver i alt	<u><u>2.250.048</u></u>	<u><u>5.002.526</u></u>

Balance pr. 30/6 2023

Note	30/6 2023	30/6 2022
	kr.	kr.
PASSIVER		
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	504.585
Overført til næste år	1.410.060	4.098.504
Afsat udbytte	400.000	58.900
Egenkapital i alt	1.935.060	4.786.989
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	13.416	40.612
Negativ goodwill	208.057	0
Skyldig selskabsskat	0	15.904
Anden gæld	93.515	159.021
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	314.988	215.537
Gældsforpligtelser i alt	314.988	215.537
Passiver i alt	2.250.048	5.002.526
4 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

1 Anlægsaktiver

	<u>Negativ- Goodwill</u>	<u>Tilknyttede Selskaber</u>	<u>Kapital- interesser</u>
Anskaffelsessum pr. 1/7 2022	0	0	107.500
Tilgang	312.085	407.500	0
Afgang	0	0	-107.500
Anskaffelsessum pr. 30/6 2023	312.085	407.500	0
Afskrivninger pr. 1/7 2022	0	0	0
Afskrivninger i året	104.028	0	0
Afskrivninger pr. 30/6 2023	104.028	0	0
Op- og nedskrivninger pr. 1/7 2022	0	0	504.585
Overført til tilknyttede selskaber	0	504.585	-504.585
Opskrivninger i året	0	0	0
Overført til goodwill	0	-312.085	0
Nedskrivninger i året	0	-600.000	0
Udbytte i året	0	0	0
Op- og nedskrivninger pr. 30/6 2023	0	-407.500	0
Bogført værdi pr. 30/6 2023	208.057	0	0

2 Beregnede skatter

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Beregnet selskabsskat	0	0
Udskudt skat, regulering	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>0</u>	<u>0</u>

3 Oplysninger om dagsværdi

	<u>Børsnoterede værdipapirer</u>
Dagsværdi ultimo	27.480
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>5.873</u>

4 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

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.