

*Herdegen Holding ApS
Åbakken 24
4070 Kirke Hyllinge*

CVR-nr: 32 94 76 11

*ÅRSRAPPORT
1. september 2017 - 31. august 2018*

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2019

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
-------------------------	---

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
---------------------------	---

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab 1. september 2017 - 31. august 2018

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. september 2017 - 31. august 2018 for Herdegen Holding ApS.

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Direktionen indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. september 2017 - 31. august 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Hyllinge, den / 2019

Direktion

Steen Herdegen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Herdegen Holding ApS Åbakken 24 4070 Kirke Hyllinge
	CVR-nr.: 32 94 76 11
Direktion	Regnskabsår: 1. september - 31. august Steen Herdegen
Pengeinstitut	Jyske Bank
Ejerforhold	Steen Herdegen, Åbakken 24, Ejby, 4070 Kirke Hyllinge

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at købe, sælge og eje aktier, anparter og andre værdipapirer, foretage investeringer og anden pengeanbringelse, samt drive anden, efter direktionens skøn, virksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabets datterselskab Xpress ApS er erklæret konkurs juni 2018.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Herdegen Holding ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar 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 forskellige.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. SEPTEMBER 2017 - 31. AUGUST 2018

	2017/18	2016/17
BRUTTOFORTJENESTE	(21.722)	61.911
1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	155.854	(4.700)
DRIFTSRESULTAT	134.132	57.211
2 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	(291.756)	(2.602)
Andre finansielle omkostninger	(9.430)	(1.637)
RESULTAT FØR SKAT	(167.054)	52.972
Skat af årets resultat	(20.982)	0
ÅRETS RESULTAT	(188.036)	52.972
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	(188.036)	52.972
DISPONERET I ALT	(188.036)	52.972

BALANCE PR. 31. AUGUST 2018
AKTIVER

	2018	2017
Goodwill.....	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	14.146
Materielle anlægsaktiver	0	14.146
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	0	157.397
Finansielle anlægsaktiver	0	157.397
ANLÆGSAKTIVER	0	171.543
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	20.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	234.359
Tilgodehavender	20.000	234.359
Likvide beholdninger	47.554	23.404
OMSÆTNINGSAKTIVER	67.554	257.763
AKTIVER	67.554	429.306

BALANCE PR. 31. AUGUST 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat	(186.273)	1.762
5 EGENKAPITAL	(106.273)	81.762
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	8.000
Anden gæld	165.827	339.544
Kortfristede gældsforpligtelser	173.827	347.544
GÆLDSFORPLIGTELSE	173.827	347.544
PASSIVER	67.554	429.306
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Ejerforhold		

NOTER

	2017/18	2016/17
1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning driftsmidler.....	0	4.700
Andre driftsindtægter	(155.854)	0
	<hr/>	<hr/>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	(155.854)	4.700
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
2 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultatandel Xpress Tryk ApS	0	3.645
Resultatandel Netto Reklametryk ApS.....	(16.722)	(6.247)
Regulering af tidligere års resultat	(275.034)	0
	<hr/>	<hr/>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	(291.756)	(2.602)
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
3 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo.....		306.846
Afgang i årets løb		(170.000)
		<hr/>
Kostpris 31. august 2018		136.846
		<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....		(292.700)
Korrektion af tidligere nedskrivning		155.854
		<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. august 2018		(136.846)
		<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt		0
		<hr/> <hr/>

NOTER

	2018	2017
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo.....	160.000	160.000
Kostpris 31. august 2018	160.000	160.000
Opskrivninger.....	(202.472)	(185.750)
Overført til hensatte forpligtelser	(91.887)	183.147
Nedskrevet tilgodehavender	134.359	0
Op- og nedskrivninger 31. august 2018	(160.000)	(2.603)
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2018.....	0	157.397

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Xpress ApS	Lejre	100 %
Netto Reklametryk ApS	Lejre	100 %

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	80.000	0	80.000
Overført resultat	1.762	(188.035)	(186.273)
	81.762	(188.035)	(106.273)

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at afholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

NOTER

2018

2017

7 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Steen Herdegen, Åbakken 24, Ejby, 4070 Kirke Hyllinge