

*Herdegen Holding ApS  
Åbakken 24  
4070 Kirke Hyllinge*

*CVR-nr: 32 94 76 11*

*ÅRSRAPPORT  
1. september 2018 - 31. august 2019*

*(9. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_/\_\_/2020

---

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	2
-------------------------	---

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	3
---------------------------	---

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab 1. september 2018 - 31. august 2019**

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

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. september 2018 - 31. august 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. september 2018 - 31. august 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Hyllinge, den        /        2020

### **Direktion**

Steen Herdegen

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

SELSKABSOPLYSNINGER

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

## 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.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Herdegen Holding ApS for 2018/19 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**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Generelt**

Bruttofortjenesten 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 består af forskydning i lagerbeholdningerne.

### **Administrationsomkostninger**

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

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 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.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 kildeskatte 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 %

#### **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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 2018 - 31. AUGUST 2019

	2018/19	2017/18
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>(55.349)</b>	<b>(21.722)</b>
1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	90.000	155.854
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>34.651</b>	<b>134.132</b>
2 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	(37.195)	(291.756)
Andre finansielle omkostninger .....	(782)	(9.430)
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>(3.326)</b>	<b>(167.054)</b>
Skat af årets resultat .....	(6.776)	(20.982)
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>(10.102)</b>	<b>(188.036)</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	(10.102)	(188.036)
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>(10.102)</b>	<b>(188.036)</b>

BALANCE PR. 31. AUGUST 2019  
AKTIVER

	2019	2018
Goodwill.....	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	0	20.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	0	0
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>0</b>	<b>20.000</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>43.146</b>	<b>47.554</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>43.146</b>	<b>67.554</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>43.146</b>	<b>67.554</b>

BALANCE PR. 31. AUGUST 2019  
PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat .....	(196.375)	(186.273)
<b>5 EGENKAPITAL .....</b>	<b>(116.375)</b>	<b>(106.273)</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	8.000	8.000
Anden gæld .....	151.521	165.827
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>159.521</b>	<b>173.827</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>159.521</b>	<b>173.827</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>43.146</b>	<b>67.554</b>
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Ejerforhold		

## NOTER

	2018/19	2017/18
<b>1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Andre driftsindtægter .....	(90.000)	(155.854)
	<u>(90.000)</u>	<u>(155.854)</u>
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b><u>(90.000)</u></b>	<b><u>(155.854)</u></b>
<b>2 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Resultatandel Netto Reklametryk ApS.....	(1.794)	(16.722)
Regulering af tidligere års resultat .....	(35.401)	(275.034)
	<u>(37.195)</u>	<u>(291.756)</u>
<b>Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt .....</b>	<b><u>(37.195)</u></b>	<b><u>(291.756)</u></b>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo.....		292.700
Afgang i årets løb .....		(90.000)
		<u>202.700</u>
Kostpris 31. august 2019		202.700
Af-/nedskrivninger, primo.....		(292.700)
Korrektion af tidligere nedskrivning .....		90.000
		<u>(202.700)</u>
Af-/nedskrivninger 31. august 2019		(202.700)
		<u>(202.700)</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>		<b><u>0</u></b>

## NOTER

	2019	2018
<b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo.....	160.000	160.000
Kostpris 31. august 2019	160.000	160.000
Opskrivninger.....	(204.266)	(202.472)
Overført til hensatte forpligtelser .....	(127.288)	(91.887)
Nedskrevet tilgodehavender .....	171.554	134.359
Op- og nedskrivninger 31. august 2019	(160.000)	(160.000)
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. august 2019 .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Netto Reklametryk ApS	Lejre	100 %

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	80.000	0	80.000
Overført resultat .....	(186.274)	(10.101)	(196.375)
	<b>(106.274)</b>	<b>(10.101)</b>	<b>(116.375)</b>

#### 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab 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

2019

2018

**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