

*Herdegen Holding ApS
Kastanievej 11
4060 Kirke Såby*

CVR-nr: 32 94 76 11

*ÅRSRAPPORT
1. september 2016 - 31. august 2017*

(7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2018

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 2 |
|-------------------------|---|

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
|---------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 4 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab 1. september 2016 - 31. august 2017

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

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 8 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|---|
| Balance | 9 |
|---------------|---|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 11 |
|-------------|----|

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. september 2016 - 31. august 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. september 2016 - 31. august 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Såby, den / 2018

Direktion

Steen Herdegen

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

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | Herdegen Holding ApS Kastanievej 11 4060 Kirke Såby |
| | CVR-nr.: 32 94 76 11 |
| Direktion | Regnskabsår: 1. september - 31. august Steen Herdegen |
| Pengeinstitut | 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 beslægtet hermed.

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 2016/17 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 datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- 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 dattervirksomheders 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 dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder 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 dattervirksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Likvider

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

RESULTATOPGØRELSE
1. SEPTEMBER 2016 - 31. AUGUST 2017

| | 2016/17 | 2015/16 |
|---|---------------|----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 61.911 | 62.250 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver..... | (4.700) | 0 |
| DRIFTSRESULTAT | 57.211 | 62.250 |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | (2.602) | 206.250 |
| Andre finansielle omkostninger | (1.637) | (20.081) |
| RESULTAT FØR SKAT | 52.972 | 248.419 |
| Skat af årets resultat | 0 | (1.443) |
| ÅRETS RESULTAT | 52.972 | 246.976 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | 52.972 | 246.976 |
| DISPONERET I ALT | 52.972 | 246.976 |

BALANCE PR. 31. AUGUST 2017
AKTIVER

| | 2017 | 2016 |
|--|----------------|----------------|
| Goodwill..... | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 0 | 0 |
| 1 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 14.146 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 14.146 | 0 |
| 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder..... | 157.397 | 160.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | 157.397 | 160.000 |
| ANLÆGSAKTIVER | 171.543 | 160.000 |
| | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 234.359 | 66.906 |
| Tilgodehavender | 234.359 | 66.906 |
| Likvide beholdninger | 23.404 | 30.077 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 257.763 | 96.983 |
| | | |
| AKTIVER | 429.306 | 256.983 |

BALANCE PR. 31. AUGUST 2017
PASSIVER

| | 2017 | 2016 |
|--|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital..... | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 1.762 | (51.210) |
| 3 EGENKAPITAL | 81.762 | 28.790 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 8.000 | 5.000 |
| Anden gæld | 339.544 | 223.193 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 347.544 | 228.193 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 347.544 | 228.193 |
| PASSIVER | 429.306 | 256.983 |
| 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |
| 5 Ejerforhold | | |

NOTER

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|---|
| 1 Materielle anlægsaktiver | |
| Kostpris, primo..... | 288.000 |
| Tilgang i årets løb..... | 18.846 |
| | <hr/> |
| Kostpris 31. august 2017 | 306.846 |
| | <hr/> |
| Af-/nedskrivninger, primo..... | (288.000) |
| Årets af-/nedskrivninger..... | (4.700) |
| | <hr/> |
| Af-/nedskrivninger 31. august 2017 | (292.700) |
| | <hr/> |
| Materielle anlægsaktiver i alt..... | 14.146 |
| | <hr/> <hr/> |

| | 2017 | 2016 |
|--|----------------|----------------|
| 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris, primo..... | 160.000 | 160.000 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Kostpris 31. august 2017 | 160.000 | 160.000 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Opskrivninger..... | (185.750) | (183.147) |
| Overført til hensatte forpligtelser | 183.147 | 183.147 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Op- og nedskrivninger 31. august 2017 | (2.603) | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. august 2017 | 157.397 | 160.000 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

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

NOTER

| | Primo | Forslag til resultatdisponering | Ultimo |
|-------------------------|---------------|---------------------------------|---------------|
| 3 Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital..... | 80.000 | 0 | 80.000 |
| Overført resultat | (51.210) | 52.972 | 1.762 |
| | <u>28.790</u> | <u>52.972</u> | <u>81.762</u> |

4 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, rpyalties og udbytter.

5 Ejerforhold

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