

Hertzmann Holding ApS

Hermann Justvej 5
3400 Hillerød
CVR-nr. 33 64 07 49

Årsrapport 2016/17

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 19/12-17



Dirigent, Kenn Jørgensen

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegning	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors assistanceerklæring	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance pr. 30. juni	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Hertzmann Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 1. oktober 2017

Direktionen



Kenn Jørgensen

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Den uafhængige revisors assistanceerklæring

Til kapitalejeren i Hertzmann Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hertzmann Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som de har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i Revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Roskilde, den 1. oktober 2017

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr.: 28 99 13 55



Michael Plæhn
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hertzmann Holding ApS
Hermann Justvej 5
3400 Hillerød

CVR-nr.: 33 64 07 49
Stiftet: 29. april 2011
Hjemsted: Hillerød
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Kenn Jørgensen

Revisor

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af at eje anparter/aktier i andre virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. 20.830. Balancen viser en egenkapital på kr. 3.119.308.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Regnskabspraksis

Årsregnskabet for Hertzmann Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

Ved indregning og måling må tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbetingelserne i Årsregnskabslovens § 110 for koncerner.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

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

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det år, hvor udbyttet deklarerer.

Regnskabspraksis - fortsat

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 er sambeskattet med koncernforbundne selskaber i Danmark. Hertzmann Holding ApS fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af den skattepligtige indkomst betales således af Hertzmann Holding ApS.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i de koncernforbundne selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandelene i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhederne reguleret for resterende værdi af goodwill.

Dattervirksomheders resultat indregnes i resultatopgørelsen forholdsmæssigt til de andele, der svarer til kapitalandelene.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Regnskabspraksis - fortsat

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen hos administrationselskabet. Den aktuelle skatteforpligtelse beregnes som skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat

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 skatteværdier, 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 skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre eksterne omkostninger	-7.509	-5.000
BRUTTORESULTAT	-7.509	-5.000
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9.733	617.017
1 Finansielle indtægter	40.444	14.500
Finansielle omkostninger	-14.603	-11.200
RESULTAT FØR SKAT	28.065	615.317
2 Skat af årets resultat	-7.235	-11.891
ÅRETS RESULTAT	20.830	603.426

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	103.200	101.200
Reserve for nettoopskrivninger	9.733	-326.686
Overført resultat	-92.103	828.912
FORDELT	20.830	603.426

Balance pr. 30. juni**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>803.878</u>	<u>744.145</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>803.878</u>	<u>744.145</u>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	2.535.808	2.782.943
Tilgodehavende selskabsskat	36.873	68.001
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>50.000</u>
Tilgodehavender	<u>2.572.681</u>	<u>2.900.944</u>
Likvide beholdninger	<u>22.829</u>	<u>29.087</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>2.595.510</u>	<u>2.930.031</u>
AKTIVER	<u><u>3.399.388</u></u>	<u><u>3.674.176</u></u>

Balance pr. 30. juni**Passiver**

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 kr.
Selskabskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivninger	548.878	539.145
Overført resultat	2.387.230	2.479.333
Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.200	101.200
4 EGENKAPITAL	3.119.308	3.199.678
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	5.000
Kortfristet skyldig skat	122.609	106.653
Anden gæld	151.221	362.845
Kortfristede gældsforpligtelser	280.080	474.498
GÆLDSFORPLIGTELSE	280.080	474.498
PASSIVER	3.399.388	3.674.176

5 Eventualposter m.v.

Noter

	2016/17	2015/16
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
1 Finansielle indtægter		
Renter af mellemregning med tilknyttede virksomheder	40.444	14.500
Øvrige renteindtægter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>40.444</u>	<u>14.500</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	4.033	-2.001
Regulering vedrørende tidligere år	<u>3.202</u>	<u>13.892</u>
	<u>7.235</u>	<u>11.891</u>

Noter

	30/6 2017	30/6 2016		
	kr.	kr.		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris, primo	205.000	205.000		
Tilgang	50.000	0		
Kostpris, ultimo	255.000	205.000		
Opskrivninger, primo	539.145	522.128		
Årets regulering efter skat	9.733	617.017		
Udloddet udbytte	0	-600.000		
Opskrivninger, ultimo	548.878	539.145		
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	803.878	744.145		
Hovedtal for tilknyttede virksomheder pr. 30. juni 2017				
Navn og hjemsted	Ejer- andel %	Egen- kapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs- mæssig værdi kr.
Klimaflex ApS, Hillerød	100%	29.250	-39.112	29.250
CK Ejendomme ApS, Hillerød	100%	760.296	84.513	760.296
Replate ApS under tvangsopløsning Hillerød	100%	14.332	-35.668	14.332
				803.878

Noter

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ninger kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.
Egenkapital	80.000	539.145	2.479.333	101.200
Udbetalt udbytte	0	0	0	-101.200
Forslag til resultatdisponering	0	9.733	-92.103	103.200
Egenkapital, ultimo	80.000	548.878	2.387.230	103.200

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

5 Eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en sambeskattet koncern og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat.