

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

Årsrapport for 2020/21
(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den

Kenn Hertzman Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Hertzmann Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 30. november 2021

Direktion

Kenn Hertzman Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Hertzmann Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Hertzmann Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 revisorers 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Roskilde, den 30. november 2021

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

Michael Plæhn
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34455

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hertzmann Holding ApS
Hermann Justvej 5
3400 Hillerød

CVR-nr.: 33 64 07 49

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
Stiftet: 29. april 2011

Hjemsted: Hillerød

Direktion

Kenn Hertzman Jørgensen

Revisor

Trekroner Revision A/S
Godkendte Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 4.018.185, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 17.584.518.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er hidtil målt til kostpris, men måles fremover til indre værdi med indregning af værdireguleringer på resultatopgørelsen, da det er ledelsens vurdering, at der derved bedre opnået et retvisende billede. Den ændrede regnskabspraksis indebærer en positiv påvirkning af egenkapitalen for regnskabsåret 2020/21 på t.kr. 5.608 og balancesummen forøges med t.kr. 5.608.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hertzmann Holding ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Virksomheden har ændret regnskabspraksis på følgende områder:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er hidtil målt til kostpris. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles fremover til indre værdi med indregning af værdireguleringer på resultatopgørelsen, da det er ledelsens vurdering, at der derved bedre opnås et retvisende billede. Sammenligningstallene er ændret. Den ændrede regnskabspraksis indebærer en positiv påvirkning af egenkapitalen forrige regnskabsår på t.kr. 5.608 og balancesummen forøges med t.dk 5.608.

Der er foretaget ændring af kapitalinteresser i associerede virksomheder til kapitalinteresser, som følge af en ændring i Årsregnskabsloven. Ændringen har for 2020/21 ikke haft nogen påvirkning på årets resultat efter skat, balancesum og egenkapital.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Hertzmann Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til netto realisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser iøvrigt måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Bruttotab		-5.757	-35.831
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-85.715	-21.830
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		4.024.500	5.845.915
Finansielle indtægter	2	186.885	257.735
Finansielle omkostninger		<u>-41.781</u>	<u>-33.914</u>
Resultat før skat		4.078.132	6.012.075
Skat af årets resultat	3	<u>-59.947</u>	<u>-41.338</u>
Årets resultat		<u>4.018.185</u>	<u>5.970.737</u>
Foreslået udbytte		113.000	110.600
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		3.804.952	5.824.085
Overført resultat		<u>100.233</u>	<u>36.052</u>
		<u>4.018.185</u>	<u>5.970.737</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		983.225	800.000
Materielle anlægsaktiver	4	983.225	800.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	34.998	54.546
Kapitalandele i kapitalinteresser	6	10.581.352	6.756.851
Finansielle anlægsaktiver		10.616.350	6.811.397
Anlægsaktiver i alt		11.599.575	7.611.397
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		510.666	463.307
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		4.143.426	3.366.104
Andre tilgodehavender		2.366.774	2.775.744
Tilgodehavender		7.020.866	6.605.155
Likvide beholdninger		773.502	576.813
Omsætningsaktiver i alt		7.794.368	7.181.968
Aktiver i alt		19.393.943	14.793.365

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		9.575.414	5.770.462
Overført resultat		7.816.104	7.715.872
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>113.000</u>	<u>110.600</u>
Egenkapital		<u>17.584.518</u>	<u>13.676.934</u>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>228.884</u>	<u>162.716</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>228.884</u>	<u>162.716</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.750	3.750
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	9.109
Selskabsskat		49.830	39.543
Anden gæld		<u>1.526.961</u>	<u>901.313</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.580.541</u>	<u>953.715</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.580.541</u>	<u>953.715</u>
Passiver i alt		<u>19.393.943</u>	<u>14.793.365</u>
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	80.000	0	7.878.588	110.600	8.069.188
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	5.770.462	-162.717	0	5.607.745
Korrigeret egenkapital 1. juli 2020	80.000	5.770.462	7.715.871	110.600	13.676.933
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-110.600	-110.600
Årets resultat	0	3.804.952	100.233	113.000	4.018.185
Egenkapital 30. juni 2021	80.000	9.575.414	7.816.104	113.000	17.584.518

Noter

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	18.533	17.821
Renteindtægter fra associerede virksomheder	77.322	134.170
Andre finansielle indtægter	<u>91.030</u>	<u>105.744</u>
	<u>186.885</u>	<u>257.735</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	30.778	41.338
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>29.169</u>	<u>0</u>
	<u>59.947</u>	<u>41.338</u>
4 Materielle anlægsaktiver		Grunde og bygninger
		<u>800.000</u>
Kostpris 1. juli 2020		800.000
Tilgang i årets løb		<u>183.225</u>
Kostpris 30. juni 2021		<u>983.225</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021		<u>983.225</u>

Noter

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2020	130.000	130.000
Kostpris 30. juni 2021	130.000	130.000
Værdireguleringer 1. juli 2020	-75.454	0
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	-75.454
Årets resultat	-19.548	0
Værdireguleringer 30. juni 2021	-95.002	-75.454
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	34.998	54.546
6 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. juli 2020	910.936	910.935
Kostpris 30. juni 2021	910.936	910.935
Værdireguleringer 1. juli 2020	5.845.916	0
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	5.845.916
Årets resultat	3.824.500	0
Værdireguleringer 30. juni 2021	9.670.416	5.845.916
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	10.581.352	6.756.851

Noter

7 Eventualforpligtelser

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

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

Selskabet har afgivet fuld støtte- og tilbagetrædelseserklæring overfor datterselskabet Klimaflex ApS.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kenn Hertzman Jørgensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-373085196055

IP: 80.62.xxx.xxx

2021-12-02 13:50:31 UTC

NEM ID 

Michael Plæhn

Revisor

Serienummer: CVR:28991355-RID:1191341856150

IP: 2.109.xxx.xxx

2021-12-02 13:56:34 UTC

NEM ID 

Kenn Hertzman Jørgensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-373085196055

IP: 80.62.xxx.xxx

2021-12-03 10:59:46 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: IQ0ZE-VXUGK-3DU5E-8XG8H-WQ37C-KM5TP

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>