

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
John Lauritsen (Statsaut. revisor)

 **JS REVISION**
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
(CVR-nr. 30836081)

Erhvervsstyrelsen

Herskind Holding ApS

c/o Søren Herskind, Virumgade 6, 2830 Virum

CVR-nr. 34 45 94 87

Årsrapport for 2015

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 8/15 2016.



Dirigent
Søren Herskind

Hjemstedskommune: Lyngby-Taarbæk

Ledelsens årsberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab og andre, efter direktionens skøn, hermed beslægtede aktiviteter.

Økonomisk udvikling

Resultatet er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb, ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Selskabet har tabt kapitalen. Der henvises til årsregnskabsnotens note 7 for en nærmere beskrivelse af usikkerhederne omkring going concern og visse finansielle risici.

Der forventes en positiv udvikling for næste regnskabsår som følge af aktiviteterne i kapitalandele.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Herskind Holding ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Virum, den 25. maj 2016

Direktion

Søren Herskind

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Herskind Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Herskind Holding ApS for 2015 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 etiske 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 25. maj 2016

JS Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 30 83 60 81


Allan Seiersen
statsaut. revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Kapitalandel medregnes med andel af associeret selskabs resultat efter skat.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 23,5 %.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskellen mellem regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede selskaber indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af associerede selskabers regnskabsmæssige indre værdi. Den samlede nettoopskrivning i associeret selskab henlægges i årsrapporten til en

”Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode” under egenkapitalen.

Såfremt den regnskabsmæssige værdi er negativ hensættes kapitalandele under passiverne.

Forskelsbeløb i forbindelse med erhvervelsen af associeret selskab aktiveres som koncerngoodwill eller passiveres som negativ goodwill.

Koncerngoodwill- og negativ goodwill er målt til kostpris med fradrag af foretagne afskrivninger.

Koncerngoodwill- og negativ goodwill under kr. 50.000 afskrives i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

Note		2015	2014
		kr.	kr.
	Indtægter		
4	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	50.819	-482.226
	Udgifter		
	Andre eksterne udgifter	-1.625	-1.625
1	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før afskrivninger	49.194	-483.851
3	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansiering	49.194	-483.851
	Renteindtægter	25.578	0
	Renteudgifter	<u>0</u>	<u>-99</u>
	Resultat før skat	74.772	-483.950
2	Beregnete skatter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Årets resultat	<u>74.772</u>	<u>-483.950</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	23.953	-1.724
	Udbytte	0	0
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	<u>50.819</u>	<u>-482.226</u>
		<u>74.772</u>	<u>-483.950</u>

Balance pr. 31/12 2015

Note		31/12 2015	31/12 2014
	AKTIVER	kr.	kr.
	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>150.730</u>	<u>68.101</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>150.730</u>	<u>68.101</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>150.730</u>	<u>68.101</u>
2	Udskudt skatteaktiv	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Bankindestående	<u>3.530</u>	<u>330</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>3.530</u>	<u>330</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.530</u>	<u>330</u>
	Aktiver i alt	<u><u>154.260</u></u>	<u><u>68.431</u></u>

Balance pr. 31/12 2015

Note		31/12 2015	31/12 2014
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
	Overført til næste år	-301.300	-376.072
	Afsat udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
5	Egenkapital i alt	<u>-221.300</u>	<u>-296.072</u>
4	Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder	259.729	253.496
	Udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>259.729</u>	<u>253.496</u>
	Anden gæld	<u>115.831</u>	<u>111.007</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>115.831</u>	<u>111.007</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>115.831</u>	<u>111.007</u>
	Passiver i alt	<u><u>154.260</u></u>	<u><u>68.431</u></u>
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		
7	Usikkerhed omkring going concern og visse finansielle risici		

Noter

		2015	2014
		kr.	kr.
1	Personaleudgifter		
	Gager og lønninger	0	0
	Pension	0	0
	Andre omkostninger til social sikring	0	0
	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
2	Beregnedede skatter		
	Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
	Den samlede udskudte skat andrager	<u>0</u>	<u>0</u>
3	Afskrivninger		
	Koncerngoodwill	0	0
	Negativ goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
4	Anlægsaktiver		Kapitalandel
		Negativ	Koncern-
		<u>goodwill</u>	<u>goodwill</u>
			i associerede
			virksomheder
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2015	40.000	169.500
	Tilgang	0	0
	Afgang	<u>0</u>	<u>-4.288</u>
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2015	<u>40.000</u>	<u>165.212</u>
	Afskrivninger pr. 1/1 2015	40.000	0
	Afskrivninger i året	<u>0</u>	<u>0</u>
	Afskrivninger pr. 31/12 2015	<u>40.000</u>	<u>0</u>
	Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2015	0	-354.895
	Nedskrivninger i året	0	-82.328
	Reguleringer ifbm. kapitalforhøjelser	0	133.147
	Tilbageførte op- og nedskrivninger ifbm. Salg	<u>0</u>	<u>29.865</u>
	Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2015	<u>0</u>	<u>-274.211</u>
	Bogført værdi pr. 31/12 2015	<u>0</u>	<u>-108.999</u>

Selskabsnavn	Ejerandel	Nom.	Kostpris	Egenkapital	Resultat
				pr. 31/12 15	efter skat
				(100%)	(100%)
Half Victory ApS	20,29%	112.000	127.000	742.885	-248.980
Sportyfiend ApS (Frederiksberg)	15,68%	22.500	38.212	-1.656.222	-202.845
			165.212	-913.337	-451.825

Resultat af kapitalandel:

Resultat Half Victory ApS, 20,29%	-50.518
Kapitalforhøjelse Half Victory ApS	133.147
Resultat Sportified ApS, 15,68%	-31.810
	<u>50.819</u>

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Overførsel til reserve	Udbytte	I alt
			for nettoop- skrivning		
Egenkapital pr. 1/1 2015	80.000	-376.072	0	0	-296.072
Negativ reserve, primo	0	354.895	-354.895	0	0
Reguleringer i kapitalandel	0	-29.865	29.865	0	0
	80.000	-51.042	-325.030	0	-296.072
Udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	23.953	50.819	0	74.772
Negativ reserve, ultimo	0	-274.211	274.211	0	0
Egenkapital pr. 31/12 2015	80.000	-301.300	0	0	-221.300

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

7 Usikkerhed omkring going concern og visse finansielle risici

Med den nuværende aktivitet vurderer ledelsen, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt. Ledelsen aflægges på baggrund heraf årsrapporten udfra en forudsætning om fortsat drift.