

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

HERSOM HOLDING APS

Københavnsvej 150

4000 Roskilde

CVR-nr. 34 80 49 23

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 17/11 2021

Christian Hersom Kublitz

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Koncernoversigt	2
Ledelsesberetning	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5-6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021	10
Balance pr. 30. juni 2021	11-12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14-16

Selskab

Hersom Holding ApS
Københavnsvej 150
4000 Roskilde

CVR-nummer 34 80 49 23

9. regnskabsår

Hjemsted: København

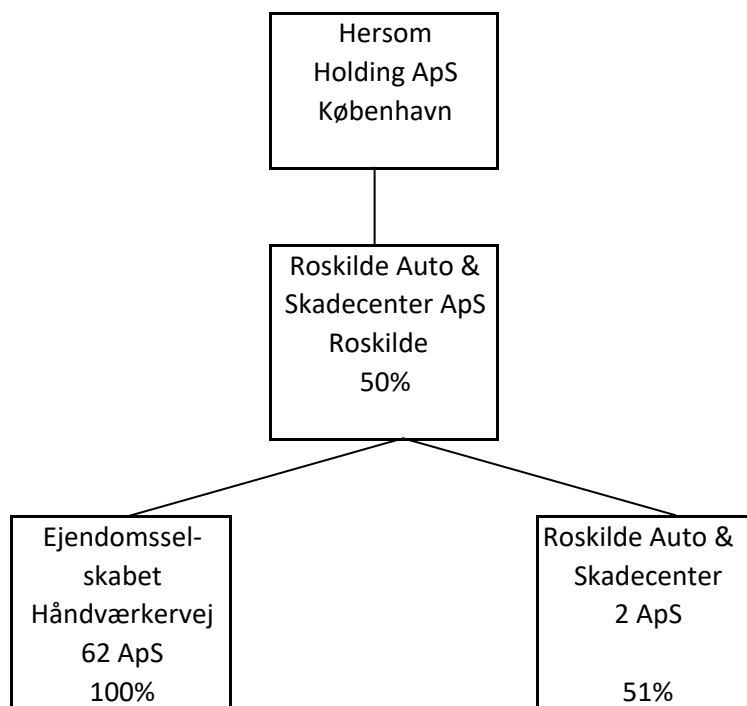
Direktion

Christian Hersom Kublitz

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Mark Schneekloth Jensen, statsautoriseret revisor



Væsentligste aktiviteter

Hersom Holding ApS' hovedaktivitet har været - direkte eller gennem ejerbesiddelser i andre selskaber - at drive virksomhed ved investering i børsnoterede og unoterede værdipapirer samt ved foretagelse af andre passive investeringer og dermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Hersom 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 samt af 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 17. november 2021

I direktionen

Christian Hersom Kublitz

Til kapitalejeren i Hersom Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hersom Holding ApS for regnskabsåret 2020/21. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020/21 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidet gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Søborg, den 17. november 2021

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Mark Schneekloth Jensen
statsautoriseret revisor
mne34154

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab fratrukket årlige afskrivninger på koncerngoodwill.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

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

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Disponible reserver i de associerede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til moderselskabet, indgår i værdien af kapitalandele.

Køb af associerede indregnes til kostpris. Forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor koncernforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncern-goodwill og indgår i værdien af kapitalandele, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over 10 år, da det vurderes at goodwill ved køb af kapitalandele har en levetid på 10 år. Den forlængede afskrivningsperiode kan begrundes med en stigende kundeskare og en forbedret indtjening.

Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indregnes under hensatte forpligtelser. Beløbet indtægtsføres i resultatopgørelsen i det omfang, den forventede omkostning eller ugunstige udvikling er realiseret.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskuds-disponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til selskabet, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1	444.022	302.370
	-15.271	-14.940
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	287.430
	428.751	287.430
2	1.275.912	86.792
3	-377	-636
	RESULTAT FØR SKAT	373.586
	1.704.286	373.586
4	-228.962	0
	ÅRETS RESULTAT	373.586
	<u>1.475.324</u>	<u>373.586</u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	113.000	110.600
Overført resultat	1.362.324	262.986
ÅRETS RESULTAT	<u>1.475.324</u>	<u>373.586</u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
1 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>1.777.692</u>	<u>1.833.671</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>1.777.692</u>	<u>1.833.671</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>1.777.692</u>	<u>1.833.671</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	56.281	765.218
Andre tilgodehavender	<u>6.750</u>	<u>6.750</u>
TILGODEHAVENDER	<u>63.031</u>	<u>771.968</u>
5 VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE	<u>2.986.316</u>	<u>214.651</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>1.649</u>	<u>410.550</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>3.050.996</u>	<u>1.397.169</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>4.828.688</u></u>	<u><u>3.230.840</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
Overført resultat	4.395.372	3.033.048
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>113.000</u>	<u>110.600</u>
EGENKAPITAL	<u>4.588.372</u>	<u>3.223.648</u>
4 Selskabsskat	<u>227.811</u>	<u>0</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>227.811</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	7.188
Anden gæld	<u>5</u>	<u>4</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>12.505</u>	<u>7.192</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>240.316</u>	<u>7.192</u>
PASSIVER I ALT	<u>4.828.688</u>	<u>3.230.840</u>
6 Eventualforpligtelser		

	Virksom- hedskapital	Nettoopskr. efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/7 2019	80.000	0	2.770.062	108.000	2.958.062
Udloddet udbytte	0	0	0	-108.000	-108.000
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>262.986</u>	<u>110.600</u>	<u>373.586</u>
Egenkapital pr. 1/7 2020	80.000	0	3.033.048	110.600	3.223.648
Udloddet udbytte	0	0	0	-110.600	-110.600
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.362.324</u>	<u>113.000</u>	<u>1.475.324</u>
Egenkapital pr. 30/6 2021	<u><u>80.000</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>4.395.372</u></u>	<u><u>113.000</u></u>	<u><u>4.588.372</u></u>

1 Kapitalandele i
associerede virksomheder

	Associerede virksomheder 2020/21	Associerede virksomheder 2019/20
Kostpris pr. 1/7 2020	2.575.000	2.575.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
KOSTPRIS PR. 30/6 2021	2.575.000	2.575.000
Opskrivninger pr. 1/7 2020	771.103	1.028.556
Årets resultatandel	634.199	492.547
Modtaget udbytte i året	-500.000	-750.000
Opskrivninger, afgang i året	0	0
OPSKRIVNINGER PR. 30/6 2021	905.302	771.103
Af- og nedskrivninger pr. 1/7 2020	1.512.432	1.322.255
Årets afskrivninger på koncerngoodwill	190.177	190.177
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30/6 2021	1.702.609	1.512.432
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/6 2021	1.777.692	1.833.669
Regnskabsmæssig indre værdi	1.578.536	1.444.336
Koncerngoodwill	1.901.765	1.901.765
Akkumulerede afskrivninger, koncerngoodwill	-1.702.609	-1.512.432
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/6 2021	1.777.692	1.833.669

2 Andre finansielle indtægter	2020/21	2019/20
Renteindtægter fra associerede virksomheder	0	50.780
Finansielle indtægter i øvrigt	1.275.912	36.012
I ALT	1.275.912	86.792

3 Øvrige finansielle omkostninger	2020/21	2019/20
Finansielle omkostninger i øvrigt	377	636
I ALT	377	636

4 Selskabsskat og udskudt skat	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultatopgørelsen	2019/20
Skyldig pr. 1/7 2020	0	0		
Udbytteskat	-1.151			
Skat af årets resultat	228.962	0	228.962	0
SKYLDIG PR. 30/6 2021	227.811	0		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			228.962	0

5 Opgørelse af dagsværdi - Andre værdipapirer og kapitalandele, børsnoterede værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer er målt til dagsværdi med udgangspunkt i officielle markedskurser

Aktier og aktiebaserede investeringsforeningsbeviser:

Resultateffekt af årets ændring i dagsværdi	1.268.120
Dagsværdi pr. 30. juni 2021	2.986.316

6 Eventualforpligtelser

Selvskyldnerkaution overfor associeret virksomhed Ejendomsselskabet Håndværkervej 62 ApS' engagement med pengeinstitut.

PENNEO

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

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

Christian Hersom Kublitz

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-660163086132

IP: 80.62.xxx.xxx

2021-11-22 08:00:07 UTC

NEM ID 

Mark Schneekloth Jensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Inforevision Statsautoriseret Revisions...

Serienummer: CVR:19263096-RID:1275466023692

IP: 93.165.xxx.xxx

2021-11-22 08:02:18 UTC

NEM ID 

Christian Hersom Kublitz

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-660163086132

IP: 80.62.xxx.xxx

2021-11-22 08:09:02 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: PN3JK-UAW0E-EUOVY-IS01E-I0ENZ-7T8QQ

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>