

*Herstad.dk ApS  
Nørregade 41, 2. 222.  
1165 København K*

*CVR-nr: 35 65 14 97*

**ÅRSRAPPORT**  
*1. januar - 31. december 2016*

Penneo dokumentnøgle: SENDL-NGGBK-CXFQD-YHHJH-2FELW-W718B

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 5/7 2017

---

Dirigent

**Påtegninger**

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016**

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Herstad.dk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 5. juli 2017

**Direktion**

Helle Herstad

**Til den daglige ledelse i Herstad.dk ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Herstad.dk ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 5. juli 2017

TimeVision Frederiksberg  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 31943582

Gert Hunosøe  
Registreret Revisor

---

**Selskabet** Herstad.dk ApS  
Nørregade 41, 2. 222.  
1165 København K

CVR-nr.: 35 65 14 97  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion** Helle Herstad

**Revisor** TimeVision Frederiksberg  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Falkoner Allé 1, 6.  
2000 Frederiksberg

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af rådgivning, undervisning og investering samt forretningsdrift indenfor mobility branchen.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## GENERELT

Årsregnskabet for Herstad.dk ApS for 2016 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 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, omkostninger til råvarer, andre driftsindtægter 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.

**Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, driftsmidler, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder renteindtægter og -omkostninger vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder mv.

**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 moderselskabet Herstad Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskattingsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattingskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

**BALANCEN****Immaterielle anlægsaktiver****Udviklingsprojekter**

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 10 år.

**Finansielle anlægsaktiver****Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.



### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### 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. 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.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

	2016 DKK	2015 DKK
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>216.734</b>	<b>143.907</b>
1 Personaleomkostninger	-179.443	-229.499
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>37.291</b>	<b>-85.592</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.654	3.889
Andre finansielle omkostninger	-2.276	-7.628
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>37.669</b>	<b>-89.331</b>
Skat af årets resultat	-3.611	-8.895
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>34.058</b>	<b>-98.226</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	34.058	-98.226
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>34.058</b>	<b>-98.226</b>

AKTIVER
 

---

	2016 DKK	2015 DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	13.000	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>13.000</b>	<b>0</b>
Deposita	9.750	9.750
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>9.750</b>	<b>9.750</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>22.750</b>	<b>9.750</b>
2 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.148	9.743
3 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	50.389	98.451
Andre tilgodehavender	36.167	23.009
Udskudt skatteaktiv	0	3.611
<b>Tilgodehavender</b>	<b>98.704</b>	<b>134.814</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>13.022</b>	<b>11.429</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>111.726</b>	<b>146.243</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>134.476</b>	<b>155.993</b>

## PASSIVER

	2016 DKK	2015 DKK
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overkurs ved emission	14.845	14.845
Overført resultat	25.523	-8.535
<b>4 EGENKAPITAL</b>	<b>90.368</b>	<b>56.310</b>
Kreditinstitutter	8.868	8.117
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.250	91.285
Anden gæld	14.750	281
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	6.240	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>44.108</b>	<b>99.683</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>44.108</b>	<b>99.683</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>134.476</b>	<b>155.993</b>
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2016 DKK	2015 DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	173.000	220.200
Andre omkostninger til social sikring	6.443	9.299
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>179.443</b>	<b>229.499</b>
Antal beskæftigede i selskabet (gns.) 1.		
<b>2 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.148	26.159
Hensat til forventet tab, tilgodehavender uden skattefradrag	0	-16.416
<b>Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt</b>	<b>12.148</b>	<b>9.743</b>
<b>3 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>		
Herstad Holding ApS	8.811	296
Relodeck ApS	41.578	98.155
<b>Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>50.389</b>	<b>98.451</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder der forfalder til betaling mere end et år efter regnskabsårets udløb udgør TDKK 50.		

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital	50.000	0	50.000
Overkurs ved emission	14.845	0	14.845
Overført resultat	-8.535	34.058	25.523
	<b>56.310</b>	<b>34.058</b>	<b>90.368</b>

Aktiekapitalen er fordelt således:

50 anparter á nom 1.000	50.000
	<b>50.000</b>

---

	2016	2015
	DKK	DKK

**5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Virksomheden har eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder i form af hæftelser for skatter mv. i de selskaber som virksomheden indgår i et sambeskatningsforhold med. Disse hæftelser er ikke indregnet i balancen.

Selskabsskat i moderselskabet, maksimalt, TDKK 0.  
Selskabsskat i søsterselskabet Relodeck ApS, TDKK 0.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

# 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.”

## Helle Herstad Lauridsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-852816585731

IP: 62.44.135.12

2017-07-06 09:06:35Z

NEM ID 

## Gert Hunosøe (CVR valideret)

Registreret revisor

Serienummer: CVR:31943582-RID:1238577865803

IP: 87.116.31.253

2017-07-06 09:41:45Z

NEM ID 

## Helle Herstad Lauridsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-852816585731

IP: 62.44.135.12

2017-07-06 10:54:10Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: SENDL-NGGBK-CXFQD-YYHJH-2FELW-W718B

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](mailto: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>