



# Holdingselskabet Herman ApS

c/o Loa Baastrup, Langelandsvej 3, 3., 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 35 85 38 20

## Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. oktober 2016

---

Palle Thaisen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Holdingselskabet Herman ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 27. september 2016

**Direktion**

Loa Baastrup

## **Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet**

---

### **Til ledelsen i Holdingselskabet Herman ApS**

Vi har udført review af årsregnskabet for Holdingselskabet Herman ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### **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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 27. september 2016

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

Palle Thaisen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Holdingselskabet Herman ApS c/o Loa Baastrup Langelandsvej 3, 3. 2000 Frederiksberg
	CVR-nr.: 35 85 38 20
	Stiftet: 19. maj 2014
	Hjemsted: Frederiksberg
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Loa Baastrup, Langelandsvej 3, 3., 2000 Frederiksberg
<b>Revisor</b>	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Associeret virksomhed</b>	Bigger Picture ApS, København

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	1/7 2015 - 30/6 2016 kr.	19/5 2014 - 30/6 2015 t.kr.
<b>Driftsresultat</b>	<b>-8.126</b>	<b>-21</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	118.864	30
Nedskrivning af finansielle aktiver	-169.523	-81
2 Øvrige finansielle omkostninger	-7.166	-8
<b>Resultat før skat</b>	<b>-65.951</b>	<b>-80</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-65.951</b>	<b>-80</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-65.951	-80
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-65.951</b>	<b>-80</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>215.818</u>	<u>149</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>215.818</u>	<u>149</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>215.818</u></b>	<b><u>149</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>100</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>100</u>
	Likvide beholdninger	<u>26.900</u>	<u>0</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>26.900</u></b>	<b><u>100</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>242.718</u></b>	<b><u>249</u></b>



## Balance 30. juni

---

	2016	2015
Note	kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	50.000	50
5 Overført resultat	-146.266	-80
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-96.266</b>	<b>-30</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	338.984	279
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	338.984	279
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>338.984</b>	<b>279</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>242.718</b>	<b>249</b>

### 6 Nærtstående parter

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anpartar i Bigger Picture ApS samt finansiering og investering efter direktionens skøn.

#### Kapitaltab

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Selskabets ledelse er opmærksom på kapitalbestemmelserne i selskabsloven § 119. Ledelsen forventer, at kapitalen kan reetableres ved egen indtjening.

### 2. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	7.166	8
	<u>7.166</u>	<u>8</u>

### 3. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. juli 2015	250.000	0
Tilgang i årets løb	218.000	250
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<b>468.000</b>	<b>250</b>
Opskrivninger 1. juli 2015	-101.523	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	118.864	30
Udbytte	-100.000	-50
Nedskrivning til indre værdi	-169.523	-81
<b>Opskrivninger 30. juni 2016</b>	<b>-252.182</b>	<b>-101</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>215.818</b>	<b>149</b>

#### Associerede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Bigger Picture ApS	København	20 %

### 4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli 2015	50.000	50
	<u>50.000</u>	<u>50</u>

## Noter

---

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2015	-80.315	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-65.951</u>	<u>-80</u>
	<u><b>-146.266</b></u>	<u><b>-80</b></u>

## 6. Nærtstående parter

### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Loa Baastrup, Langelandsvej 3, 3., 2000 Frederiksberg

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Holdingselskabet Herman ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

### **Resultatopgørelsen**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat.

### **Balancen**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.