

# FUNDER & OSTENFELD

## **HERT Holding ApS**

Enebærvænget 12

4700 Næstved

CVR-nr. 37 20 95 38

## **Årsrapport for 2015/16**

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 9. september 2016

---

Rune Blichfeldt Engbork Thieme  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 4. november 2015 - 30. juni 2016	8
Balance pr. 30. juni 2016	9
Noter til årsrapporten	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 4. november 2015 - 30. juni 2016 for HERT Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 4. november 2015 - 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Næstved, den 24. august 2016

**Direktion**

Rune Blichfeldt Engbork  
Thieme

Helle Engbork Thieme

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til den daglige ledelse i HERT Holding ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for HERT Holding ApS for regnskabsåret 4. november 2015 - 30. juni 2016 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 vor 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 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.

Næstved, den 24. august 2016

**Funder & Ostfeld Revision**

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 29 62 87 77

Stig Henriksen H.D.

Registreret revisor

**Selskabsoplysninger**

**Selskabet**

HERT Holding ApS  
Enebærvænget 12  
4700 Næstved

CVR-nr.: 37 20 95 38  
Regnskabsår: 4. november - 30. juni  
Hjemsted: Næstved

**Direktion**

Rune Blichfeldt Engbork Thieme  
Helle Engbork Thieme

**Revisor**

Funder & Ostenfeld Revision  
Godkendt revisionsanpartsselskab  
Norgesvej 2  
4700 Næstved

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at besidde aktier, anparter og andre værdier, investering i ejendomme samt dermed beslægtet virksomhed.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 680.909, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.412.299.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HERT Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Der er ingen sammenligningstal idet det er selskabets første regnskabsperiode.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttoresultat

Bruttofortjeneste er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administration.

#### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Kapitalandele i dattervirksomheder virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder virksomheder 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 eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder virksomheder 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 HERT Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

### 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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.



## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter hensatte og periodiserede omkostninger vedrørende regnskabsåret afholdt efterfølgende år.

# FUNDER & OSTENFELD

## Resultatopgørelse 4. november 2015 - 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-17.045</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-17.045</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>694.214</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>677.169</b>
Skat af årets resultat		<u>3.740</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>680.909</u></u></b>
Foreslået udbytte		101.200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		394.214
Overført resultat		<u>185.495</u>
		<b><u><u>680.909</u></u></b>

# FUNDER & OSTENFELD

## Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.
<b>Aktiver</b>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	<u>1.425.604</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>1.425.604</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>1.425.604</b></u>
Tilgodehavende tilknyttede virksomheder		<u>215.534</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>215.534</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>215.534</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>1.641.138</b></u></u>

# FUNDER & OSTENFELD

## Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.
<b>Passiver</b>		
Selskabskapital		50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		394.214
Overført resultat		185.495
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200
Disponible reserver		<u>681.390</u>
<b>Egenkapital</b>	2	<u><b>1.412.299</b></u>
Selskabsskat		<u>211.794</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>211.794</b></u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>17.045</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>17.045</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>228.839</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>1.641.138</b></u></u>
Eventualposter mv.	3	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4	

## Noter til årsrapporten

**1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kostpris 4. november 2015	0
Tilgang i årets løb	<u>731.390</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>731.390</u>
Værdireguleringer 4. november 2015	0
Årets resultat	751.733
Afskrivning på goodwill	<u>-57.519</u>
Værdireguleringer 30. juni 2016	<u>694.214</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b><u><u>1.425.604</u></u></b>

Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. juni 2016 373.871

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Engbork ApS	Næstved	100%	1.051.733	751.733

## Noter til årsrapporten

## 2 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	Disponible reserver	I alt
Egenkapital 4. november 2015	0	0	0	0	0	0
Nettoeffekt som følge af fusion og virksomhedskøb efter sammenlægningsmetoden	50.000	0	0	0	681.390	731.390
Korrigeret egenkapital pr. 4. november 2015	50.000	0	0	0	681.390	731.390
Årets resultat	0	394.214	185.495	101.200	0	680.909
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>50.000</b>	<b>394.214</b>	<b>185.495</b>	<b>101.200</b>	<b>681.390</b>	<b>1.412.299</b>

Selskabskapitalen består af 50 anpartar a nominelt kr. 1.000. Ingen anpartar er tillagt særlige rettigheder.

## 3 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

## 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen af selskabets aktiver er behæftet med pant.