

CCH Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon 7023 0189
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76
Godkendte revisorer
Claus Jensen
Claus Hansen
Henrik Gislum Jacobsen
www.cchrevision.dk

Herlin Holding ApS
c/o Helle og Thomas Herlin
Fåborgvej 58
4000 Roskilde

CVR-nr. 37 33 15 46

Årsrapport for 2020/2021

(5. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30. november 2021**

Helle Herlin

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance pr. 30. juni 2021 - Aktiver	8
Balance pr. 30. juni 2021 - Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 12

Selskabsoplysninger

Selskabet Herlin Holding ApS
c/o Helle og Thomas Herlin
Fåborgvej 58
4000 Roskilde

Regnskabsår 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Direktion Helle Herlin

Bestyrelse Thomas Herlin

Revisor CCH Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 7023 0189

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2020/2021 for Herlin Holding ApS.

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

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Det er besluttet fortsat at fravælge revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår, da betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Himmelev, den 30. november 2021

Direktion:

Helle Herlin

Bestyrelse:

Thomas Herlin

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Herlin Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Herlin Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, 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.

Hørsholm, den 30. november 2021

CCH Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 27 01 54 76

Claus Jensen

Registreret revisor, MNE-nr.: 5761

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Herlin Holding ApS for 2020/2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter i det væsentligste omkostninger til revisor.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel 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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Kapitalandele i kapitalinteresser

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af den tilknyttede virksomheds og kapitalinteresser resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester, tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Balance

Kapitalandele i den tilknyttede virksomhed og kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene i balancen måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med selskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdien af identificerbare aktiver og forpligtelser, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser og afskrives over 5 år. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen, hvis den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af tilgodehavender og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gælds-forpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Selskabet indregner forslag til udbytte som gæld i balancen.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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 betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles om forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Selskabet indgår i sambeskatning med sit datterselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Dette selskab er administrationsselskabet.

Resultatopgørelse for 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Note	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Andre eksterne omkostninger.....	6.250	0
2 Personaleomkostninger.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster.....	-6.250	0
3 Resultat af tilknyttede selskaber.....	486.407	91.318
4 Resultat af associerede virksomheder.....	75.591	29.538
Finansielle omkostninger.....	<u>0</u>	<u>10.441</u>
Resultat før skat.....	555.748	110.415
5 Skat af årets resultat, indtægt.....	<u>-416</u>	<u>4.884</u>
Årets resultat.....	<u>555.332</u>	<u>115.299</u>
Resultatdisponering:		
Nettoopskrivning efter indre værdis metode..	603.316	70.856
Overført til næste år.....	<u>-47.984</u>	<u>44.443</u>
Disponeret i alt.....	<u>555.332</u>	<u>115.299</u>

Balance pr. 30. juni 2021

Aktiver

Note	30.06.2021	30.06.2020
3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed.....	577.725	91.318
4 Kapitalinteresser.....	125.129	49.538
Finansielle anlægsaktiver i alt.....	702.854	140.856
Anlægsaktiver i alt.....	702.854	140.856
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....	164.371	45.342
Tilgodehavender i alt	164.371	45.342
Omsætningsaktiver i alt	164.371	45.342
Aktiver i alt.....	867.225	186.198

Balance pr. 30. juni 2021

Passiver

Note	30.06.2021	30.06.2020
Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Reserve efter indre værdi.....	674.172	70.856
Overført resultat.....	-63.402	-15.418
Egenkapital i alt	660.770	105.438
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	9.220	9.220
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	26.250	20.000
Anden gæld.....	641	11.082
Skyldig selskabsskat.....	170.344	40.458
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	206.455	80.760
Gældsforpligtelser i alt	206.455	80.760
Passiver i alt.....	867.225	186.198

- 1 Væsentligste aktiviteter
6 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Netto- opskrivning efter indre værdi	I alt
2019/2020				
Egenkapital primo.....	50.000	-59.861	0	-9.861
Årets resultat.....		44.443	70.856	115.299
Egenkapital ultimo.....	50.000	-15.418	70.856	105.438
2020/2021				
Egenkapital primo.....	50.000	-15.418	70.856	105.438
Årets resultat.....		-47.984	603.316	555.332
Egenkapital ultimo.....	50.000	-63.402	674.172	660.770

Noter

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i regnskabsåret bestået i at eje kapitalandele.

2 Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret ikke beskæftiget personale, udover direktøren, som ikke har oppebåret vederlag.

3 Kapitalandele i tilknyttet virksomhed

Kostpris primo.....	50.000
Saldo pr. 30.06.2021.....	50.000
Værdireguleringer primo.....	41.318
Kapitalandelens resultat.....	486.407
Betalt udbytte	0
Værdireguleringer pr. 30.06.2021.....	527.725
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2021.....	577.725

Specifikation af kapitalandele:		Periodens resultat	Indre værdi
Selskab	Ejerandel		
Herlin Consulting ApS, Roskilde...	100,0%	486.407	577.725

4 Kapitalinteresser

Kostpris primo.....	20.000
Periodens til- /afgang.....	0
Saldo pr. 30.06.2021.....	20.000
Værdireguleringer primo.....	29.538
Kapitalandelens resultat.....	75.591
Værdireguleringer pr. 30.06.2021.....	105.129
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2021.....	125.129

Specifikation af kapitalandele:		Periodens resultat	Indre værdi
Selskab	Ejerandel		
Herlander Consulting ApS, Roskilde..	50,0%	151.182	250.257

Noter

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
5 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	-1.364	-4.884
Regulering skat tidligere år.....	1.780	0
Forskydning udskudt skat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat, indtægt.....	<u>-416</u>	<u>4.884</u>

Selskabet har ikke betalt selskabsskat i regnskabsperioden.

6 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med sin dattervirksomhed. Selskaberne hæfter solidarisk for betaling af sambeskatningens samlede selskabsskat, med t.dkk 40. Selskabet hæfter tillige for kildeskatter med t.dkk 0.

Ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Helle Herlin

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-926426631043
Tidspunkt for underskrift: 06-12-2021 kl.: 12:08:35
Underskrevet med NemID

Helle Herlin

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-926426631043
Tidspunkt for underskrift: 06-12-2021 kl.: 12:08:35
Underskrevet med NemID

Thomas Herlin

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-678886259327
Tidspunkt for underskrift: 06-12-2021 kl.: 17:18:59
Underskrevet med NemID

Claus Jensen

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-880938449356
Tidspunkt for underskrift: 06-12-2021 kl.: 19:32:59
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: d2025b5bbqhnN246286652

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.