

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 2019/2020

(4. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30. november 2020**

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 2020 - Aktiver	8
Balance pr. 30. juni 2020 - 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 2019 - 30. juni 2020
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 2019/2020 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 2020

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 2019 - 30. juni 2020 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 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.

Hørsholm, den 30. november 2020

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 2019/2020 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 tilknyttet og associeret virksomhed

Resultatopgørelse

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

Balance

Kapitalandele i den tilknyttede og associerede virksomhed 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 og associerede virksomheder 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 og associerede virksomheder 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 gældsforpligtelser 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 nettorealisationstværdi.

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 2019 - 30. juni 2020

Note		<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
	Andre eksterne omkostninger.....	0	7.500
2	Personaleomkostninger.....	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansielle poster.....	0	-7.500
3	Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed	91.318	116.132
4	Indtægter af kapitalandele i associeret virksomhed	29.538	0
	Finansielle omkostninger.....	<u>10.441</u>	<u>0</u>
	Resultat før skat.....	110.415	108.632
5	Skat af årets resultat, indtægt.....	<u>4.884</u>	<u>-3.225</u>
	Årets resultat.....	<u>115.299</u>	<u>105.407</u>
Resultatdisponering:			
	Nettoopskrivning efter indre værdis metode..	70.856	0
	Overført til næste år.....	<u>44.443</u>	<u>105.407</u>
	Disponeret i alt.....	<u>115.299</u>	<u>105.407</u>

Balance pr. 30. juni 2020

Aktiver

Note	30.06.2020	30.06.2019
3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed.....	91.318	0
4 Kapitalandel i associeret virksomhed.....	49.538	0
Finansielle anlægsaktiver i alt.....	140.856	0
Anlægsaktiver i alt.....	140.856	0
 Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....	 45.342	 0
Tilgodehavender i alt	45.342	0
Omsætningsaktiver i alt	45.342	0
 Aktiver i alt.....	 186.198	 0

Balance pr. 30. juni 2020

Passiver

Note	30.06.2020	30.06.2019
Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Reserve efter indre værdi.....	70.856	0
Overført resultat.....	-15.418	-59.861
Egenkapital i alt	105.438	-9.861
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	9.220	9.220
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	20.000	0
Anden gæld.....	11.082	641
Skyldig selskabsskat.....	40.458	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	80.760	9.861
Gældsforpligtelser i alt	80.760	9.861
Passiver i alt.....	186.198	0

1 Væsentligste aktiviteter

6 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Netto- opskrivning efter indre værdi	I alt
2018/2019				
Egenkapital primo.....	50.000	-165.268	0	-115.268
Betalt udbytte.....				0
Årets resultat.....		105.407	0	105.407
Egenkapital ultimo.....	50.000	-59.861	0	-9.861
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

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. 30.06.2020.....	50.000
Værdireguleringer primo.....	-50.000
Kapitalandelens resultat.....	273.360
Reguleret for tidligere års underskud.....	-182.042
Værdireguleringer pr. 30.06.2020.....	41.318
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2020.....	91.318

Specifikation af kapitalandele:		Periodens	Indre
Selskab	Ejerandel	resultat	værdi
Herlin Consulting ApS, Roskilde...	100,0%	273.360	91.318

4 Kapitalandele i associeret virksomhed

Kostpris primo.....	0
Periodens til- /afgang.....	20.000
Saldo pr. 30.06.2020.....	20.000
Værdireguleringer primo.....	0
Kapitalandelens resultat.....	29.538
Værdireguleringer pr. 30.06.2020.....	29.538
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2020.....	49.538

Specifikation af kapitalandele:		Periodens	Indre
Selskab	Ejerandel	resultat	værdi
Herlander Consulting ApS, Roskilde..	50,0%	29.538	49.538

Noter

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
5 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	-4.884	0
Forskydning udskudt skat.....	<u>0</u>	<u>3.225</u>
Skat af årets resultat, indtægt.....	<u>4.884</u>	<u>-3.225</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.