

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 2021/2022

(6. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 10. januar 2023**

Helle Herlin

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 - 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance pr. 30. juni 2022 - Aktiver | 8 |
| Balance pr. 30. juni 2022 - 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 2021 - 30. juni 2022

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 2021/2022 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 10. januar 2023

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 2021 - 30. juni 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 10. januar 2023

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 2021/2022 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 nettorealisationværdi.

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 2021 - 30. juni 2022

| Note | <u>2021/2022</u> | <u>2020/2021</u> |
|--|------------------------|-----------------------|
| Andre eksterne omkostninger..... | 6.250 | 6.250 |
| 2 Personaleomkostninger..... | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Resultat før finansielle poster..... | -6.250 | -6.250 |
| 3 Resultat af tilknyttede selskaber..... | -328.565 | 486.407 |
| 4 Resultat af kapitalinteresser..... | 0 | 75.591 |
| Finansielle omkostninger..... | <u>1.846</u> | <u>0</u> |
| Resultat før skat..... | -336.661 | 555.748 |
| 5 Skat af årets resultat..... | <u>0</u> | <u>416</u> |
| Årets resultat..... | <u>-336.661</u> | <u>555.332</u> |
| Resultatdisponering: | | |
| Nettoopskrivning efter indre værdis metode.. | -328.565 | 603.319 |
| Overført til næste år..... | <u>-8.096</u> | <u>-47.987</u> |
| Disponeret i alt..... | <u>-336.661</u> | <u>555.332</u> |

Balance pr. 30. juni 2022

Aktiver

| Note | 30.06.2022 | 30.06.2021 |
|---|----------------|----------------|
| 3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed..... | 249.163 | 577.728 |
| 4 Kapitalinteresser..... | 125.129 | 125.129 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt..... | 374.292 | 702.857 |
| Anlægsaktiver i alt..... | 374.292 | 702.857 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag..... | 119.029 | 164.371 |
| Selskabsskat..... | 3.000 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 122.029 | 164.371 |
| Omsætningsaktiver i alt | 122.029 | 164.371 |
| Aktiver i alt..... | 496.321 | 867.228 |

Balance pr. 30. juni 2022

Passiver

| Note | 30.06.2022 | 30.06.2021 |
|--|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital..... | 50.000 | 50.000 |
| Reserve efter indre værdi..... | 345.610 | 674.175 |
| Overført resultat..... | -71.501 | -63.405 |
| Egenkapital i alt | 324.109 | 660.770 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 9.220 | 9.220 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder..... | 157.502 | 26.250 |
| Anden gæld..... | 3.710 | 644 |
| Skyldig selskabsskat..... | 1.780 | 170.344 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 172.212 | 206.458 |
| Gældsforpligtelser i alt | 172.212 | 206.458 |
| Passiver i alt..... | 496.321 | 867.228 |

- 1 Væsentligste aktiviteter
6 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

| | Virksom- hedskapital | Overført resultat | Netto- opskrivning efter indre værdi | I alt |
|--------------------------------|-------------------------|----------------------|---|----------------|
| 2020/2021 | | | | |
| Egenkapital primo..... | 50.000 | -15.418 | 70.856 | 105.438 |
| Årets resultat..... | | -47.987 | 603.319 | 555.332 |
| Egenkapital ultimo..... | 50.000 | -63.405 | 674.175 | 660.770 |
| 2021/2022 | | | | |
| Egenkapital primo..... | 50.000 | -63.405 | 674.175 | 660.770 |
| Årets resultat..... | | -8.096 | -328.565 | -336.661 |
| Egenkapital ultimo..... | 50.000 | -71.501 | 345.610 | 324.109 |

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 | |
| | <u>50.000</u> | |
| Saldo pr. 30.06.2022..... | 50.000 | |
| Værdireguleringer primo..... | 527.728 | |
| Kapitalandelens resultat..... | -328.565 | |
| Betalt udbytte | <u>0</u> | |
| Værdireguleringer pr. 30.06.2022..... | <u>199.163</u> | |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2022..... | <u>249.163</u> | |

| Specifikation af kapitalandele: | | Periodens | Indre |
|------------------------------------|-----------|-----------|---------|
| Selskab | Ejerandel | resultat | værdi |
| Herlin Consulting ApS, Roskilde... | 100,0% | -328.565 | 249.163 |

4 Kapitalinteresser

| | |
|--|-----------------------|
| Kostpris primo..... | 20.000 |
| Periodens til- /afgang..... | <u>0</u> |
| Saldo pr. 30.06.2022..... | <u>20.000</u> |
| Værdireguleringer primo..... | 105.129 |
| Kapitalandelens resultat..... | <u>0</u> |
| Værdireguleringer pr. 30.06.2022..... | <u>105.129</u> |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2022..... | <u>125.129</u> |

Herlander Consulting ApS, Roskilde som eje(de)s 50 % har været uden aktivitet i regnskabsåret. Selskabet er opløst efter statusdagen.

Noter

| | <u>2021/2022</u> | <u>2020/2021</u> |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat..... | 0 | -1.364 |
| Regulering skat tidligere år..... | 0 | 1.780 |
| Forskydning udskudt skat..... | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Skat af årets resultat..... | 0 | 416 |

Selskabet har betalt t.dkk 239 i 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 0. 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

Navnet returneret af dansk MitID var:

Helle Herlin

Direktør

ID: ddd8cc1a-e35d-4884-90ca-ad47f0e5dff3

Tidspunkt for underskrift: 10-01-2023 kl.: 16:31:31

Underskrevet med MitID



Helle Herlin

Navnet returneret af dansk MitID var:

Helle Herlin

Dirigent

ID: ddd8cc1a-e35d-4884-90ca-ad47f0e5dff3

Tidspunkt for underskrift: 10-01-2023 kl.: 16:31:31

Underskrevet med MitID



Claus Jensen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Claus Jensen

Revisor

ID: 60774095

Tidspunkt for underskrift: 10-01-2023 kl.: 16:36:59

Underskrevet med NemID

NEM ID

Thomas Herlin

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Herlin

Bestyrelsesmedlem

ID: 6b9f126d-eee7-4feb-879f-9edd085ecc6c

Tidspunkt for underskrift: 10-01-2023 kl.: 22:37:01

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: a9d16fXqkqP249106955

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.