

Martin Herskind Holding ApS

Dyrelunden 8
3320 Skævinge

CVR-nr. 37 76 66 66



Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 7. juli 2022

Martin Herskind Holding ApS
dirigent



DØSSING & PARTNERE

Godkendte revisorer

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	8
Balance pr. 31. december 2021	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Martin Herskind Holding ApS
Dyrelunden 8
3320 Skævinge

CVR-nr.: 37 76 66 66

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Stiftet: 24. maj 2016

Hjemsted: Hillerød

Direktion

Martin Herskind Andersen, direktør

Revisor

DØSSING & PARTNERE P/S
Godkendte revisorer
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Martin Herskind Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Skævinge, den 13. juni 2022

Direktion

Martin Herskind Andersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Martin Herskind Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Martin Herskind Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 13. juni 2022

DØSSING & PARTNERE P/S
Godkendte revisorer
CVR-nr. 42 49 17 48

Dennis Skovby
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne46254

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at eje og besidde anparter og aktier i andre selskaber og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 109.531, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 241.073.

Selskabets selskabskapital er tabt og selskabet er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens §119. Ledelsen henviser til note 1 på side 11.

Kortfristede gældsforpligtelser udgør kr. 17.998, hvoraf gæld til selskabsdeltager udgør kr. 9.704. Anpartshaver har afgivet en støtte- og tilbagetrædelseserklæring, som går ud på, at den omtalte gæld træder tilbage overfor øvrige kreditorer, samt støtte selskabet med at betale de løbende forpligtelser. Ledelsen anser herefter forudsætningen for fortsat drift som værende opfyldt.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Martin Herskind Holding ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har som følge af ændringer til årsregnskabsloven ændret den regnskabsmæssige præsentation af associerede virksomheder til kapitalinteresser. Indregning og måling er uændret i forhold til sidste år, hvorfor resultat, skat, balance og egenkapital ikke er påvirket, som følge af ændringen.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser 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 af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt.

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser 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 Martin Herskind Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttotab		-4.375	-1.875
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		-101.916	1.703
Finansielle omkostninger		-3.240	-4.593
Årets resultat		<u>-109.531</u>	<u>-4.765</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-1.916	1.703
Overført resultat		-107.615	-6.468
		<u>-109.531</u>	<u>-4.765</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Kapitalandele i kapitalinteresser		0	101.916
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>101.916</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>101.916</u>
Aktiver i alt		<u>0</u>	<u>101.916</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	1.916
Overført resultat		<u>-291.073</u>	<u>-183.458</u>
Egenkapital		<u>-241.073</u>	<u>-131.542</u>
Anden gæld		<u>223.075</u>	<u>219.985</u>
Langfristede gældsforpligtelser	2	<u>223.075</u>	<u>219.985</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.125	3.125
Anden gæld		<u>14.873</u>	<u>10.348</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>17.998</u>	<u>13.473</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>241.073</u>	<u>233.458</u>
Passiver i alt		<u><u>0</u></u>	<u><u>101.916</u></u>

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Det er ledelsens forventning at udviklingen i de kommende år vil være positiv og at selskabskapitalen vil være reetableret ved indtjening i løbet af en kortere årrække fra kapitalinteressen Hansen & Graversen A/S.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og selskabets fortsatte drift er derfor betinget af en fastholdelse af de nuværende kreditfaciliteter samt positive fremtidige resultater.

Selskabets anpartshaver har endvidere afgivet en støtte- og tilbagetrædelseserklæring om løbende at støtte selskabet økonomisk, såfremt der vil opstå behov herfor, samt stå tilbage med sit tilgodehavende for andre kreditorer, hvorfor selskabets ledelse har aflagt årsrapporten efter going concern princippet.

2 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	223.075	219.985
Langfristet del	<u>223.075</u>	<u>219.985</u>
Øvrig kortfristet anden gæld	14.873	10.348
Kortfristet del	<u>14.873</u>	<u>10.348</u>
	<u>237.948</u>	<u>230.333</u>

Af selskabets kortfristede gæld på kr. 14.873 udgør mellemværende med anpartshaver kr. 9.704. Selskabets anpartshaver har afgivet en tilbagetrædelseserklæring, som betyder at mellemværendet står tilbage for øvrige kreditorer og ikke vil blive opkrævet før tidligst 1. januar 2022

3 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.