

S. Herschend IVS

Brunebjerg 34
3400 Hillerød

CVR.nr.: 38 19 87 34

ÅRSRAPPORT 2018/2019

Regnskabsperiode: 1/5 2018 - 30/4 2019

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
10. oktober 2019

Sebastian Peder Herrschend
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/5 2018 - 30/4 2019	6.
Balance pr. 30/4 2019	7.
Noter	9.

Selskabsoplysninger

Selskab

S. Herschend IVS
Brunebjerg 34
3400 Hillerød

CVR.nr.: 38 19 87 34

Telefon: 30 33 66 94
E-mail: sebastian@herschend.com

Regnskabsperiode: 1/5 2018 - 30/4 2019

Stiftelsesdato: 22/11 2016

Direktion

Sebastian Peder Herrschend

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2018 - 30. april 2019 for S. Herschend IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 10. oktober 2019

Direktion

.....
Sebastian Peder Herrschend

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med køb, salg, handel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1/5 2018 - 30/4 2019

Note	<u>2018/2019</u>	<u>2016/2018</u> <small>(18 mdr.)</small>
BRUTTOFORTJENESTE	95.942	-32.759
1 Personaleomkostninger	0	0
Andre finansielle indtægter	11	0
Finansielle omkostninger	<u>-1.200</u>	<u>-9.429</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	94.753	-42.188
2 Skat af årets resultat	<u>-25.014</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>69.739</u>	<u>-42.188</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført til reserve for iværksætterselskab	35.000	0
Overført resultat	<u>34.739</u>	<u>-42.188</u>
I ALT	<u>69.739</u>	<u>-42.188</u>

Balance pr. 30/4 2019
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2016/2018</u> (18 mdr.)
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>80.150</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>80.150</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>1.685</u>	<u>57.650</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>81.835</u>	<u>57.650</u>
AKTIVER I ALT	<u>81.835</u>	<u>57.650</u>

Balance pr. 30/4 2019
Passiver

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2016/2018</u> <small>(18 mdr.)</small>
Virksomhedskapital	5.000	5.000
3 Reserve for iværksætterselskaber	35.000	0
4 Overført resultat	<u>-7.449</u>	<u>-42.188</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>32.551</u>	<u>-37.188</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	27.023
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	14.918	65.316
Anden gæld	<u>28.116</u>	<u>2.499</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>49.284</u>	<u>94.838</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>49.284</u>	<u>94.838</u>
PASSIVER I ALT	<u>81.835</u>	<u>57.650</u>
5 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	<u>2018/2019</u>	<u>2016/2018</u> (18 mdr.)
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Der er ikke udbetalt løn i året.		
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	<u>25.014</u>	<u>0</u>
	<u>25.014</u>	<u>0</u>
Note 3 - Reserve for iværksætterselskaber		
Reserve for iværksætterselskaber	0	0
Overført fra resultatkonto i året	<u>35.000</u>	<u>0</u>
	<u>35.000</u>	<u>0</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-42.188	0
Årets resultat	69.739	-42.188
Overført til reserve for iværksætterselskab	<u>-35.000</u>	<u>0</u>
	<u>-7.449</u>	<u>-42.188</u>

Note 5 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2018/2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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

NOTER

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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

NOTER

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.