

## Herbo-Administration A/S

Fredriksberg Allé 18 - 20  
1820 Frederiksberg

CVR.nr.: 47 47 08 11

### ÅRSRAPPORT 2015/2016

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

(43. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
12. december 2016



\_\_\_\_\_  
Anne Dorph Herbo  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|  | <u>SIDE</u> |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger                    | 3.          |
| Ledelsespåtegning                      | 4.          |
| Den uafhængige revisors erklæringer    | 5.          |
| Ledelsesberetning                      | 7.          |
| <b>Årsregnskab</b>                     |             |
| Anvendt regnskabspraksis               | 8.          |
| Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016 | 12.         |
| Balance pr. 30/6 2016                  | 13.         |
| Noter                                  | 15.         |

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Herbo-Administration A/S  
Fredriksberg Allé 18 - 20  
1820 Frederiksberg

CVR.nr.: 47 47 08 11

Hjemstedskommune: Frederiksberg

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

Stiftelsesdato: 9/3 1973

### Bankforbindelse:

Nykredit Bank A/S

### Bestyrelse

Anne Dorph Herbo, formand  
Anders Dorph Herbo  
Jan Herbo-Rasmussen

### Direktion

Anders Dorph Herbo

### Revisor

ReviPartner  
registreret revisionsanpartsselskab

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for

Herbo-Administration A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 30. november 2016

### Direktion



.....  
Anders Dorph Herbo

### Bestyrelse



.....  
Anne Dorph Herbo (formand)



.....  
Jan Herbo-Rasmussen



.....  
Anders Dorph Herbo

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Herbo-Administration A/S

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for

Herbo-Administration A/S

for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab, der er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herfølge, den 30. november 2016

ReviPartner  
registreret revisionsanpartsselskab



Karsten Christensen  
Registreret revisor

(CVR.nr. 25 11 28 22)

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er handels-, administrations- og entreprenørvirksomhed

### Udviklingen 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.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 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 beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

### Finansielle poster

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

### 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 posteringer 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 nettorealiseringsværdi 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

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervelsesomkostninger for overtagede ombygninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til ombygning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|  |       |
|--|-------|
| Ombygning af lejede lokaler                    | 10 år |
| Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar | 5 år  |

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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 gælds metode 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

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016

| <u>Note</u>                                | <u>2015/2016</u>  | <u>2014/2015</u> |
|--|-------------------|------------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b>                   | <b>13.442.499</b> | <b>5.426.780</b> |
| 1 Personaleomkostninger                    | -8.210.111        | -5.697.698       |
| Af- og nedskrivninger                      | -38.252           | -30.231          |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b>                      | <b>5.194.136</b>  | <b>-301.149</b>  |
| Andre finansielle indtægter                | 1.388             | 7.317            |
| Finansielle omkostninger                   | -32.590           | -6.247           |
| <b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>          | <b>5.162.934</b>  | <b>-300.079</b>  |
| 2 Skat af årets resultat                   | -605.619          | 306.905          |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                      | <b>4.557.315</b>  | <b>6.826</b>     |
| <br><b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b> |                   |                  |
| Overført resultat                          | 4.557.315         | 6.826            |
| <b>I ALT</b>                               | <b>4.557.315</b>  | <b>6.826</b>     |

**Balance pr. 30/6 2016**  
**Aktiver**

| <u>Note</u>   | <u>2015/2016</u>        | <u>2014/2015</u>         |
|---|-------------------------|--------------------------|
| Indretning af lejede lokaler                              | 0                       | 0                        |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                   | <u>101.042</u>          | <u>122.333</u>           |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>                     | <b><u>101.042</u></b>   | <b><u>122.333</u></b>    |
| Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver               | <u>118.543</u>          | <u>118.543</u>           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>                    | <b><u>118.543</u></b>   | <b><u>118.543</u></b>    |
| <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>                                | <b><u>219.585</u></b>   | <b><u>240.876</u></b>    |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser               | 1.713.196               | 9.600.440                |
| Igangværende arbejder for fremmed regning                 | 200.000                 | 0                        |
| Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 499.999                 | 534.196                  |
| <b>2</b> Udskudte skatteaktiver                           | 1.226.381               | 1.832.000                |
| Periodeafgrænsningsposter                                 | <u>133.385</u>          | <u>55.448</u>            |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                              | <b><u>3.772.961</u></b> | <b><u>12.022.084</u></b> |
| Likvide beholdninger                                      | <u>1.214.393</u>        | <u>284.268</u>           |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>                            | <b><u>4.987.354</u></b> | <b><u>12.306.352</u></b> |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                                      | <b><u>5.206.939</u></b> | <b><u>12.547.228</u></b> |

**Balance pr. 30/6 2016**  
**Passiver**

| <u>Note</u>  | <u>2015/2016</u>        | <u>2014/2015</u>         |
|--|-------------------------|--------------------------|
| 3 Virksomhedskapital   | 500.000                 | 500.000                  |
| 4 Overført resultat  | 32.656                  | -4.524.659               |
| <b>EGENKAPITAL I ALT</b>                                     | <b><u>532.656</u></b>   | <b><u>-4.024.659</u></b> |
| Gæld til pengeinstitutter                                    | 230                     | 0                        |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                     | 2.209.980               | 7.082.731                |
| Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse         | 120.643                 | 12.519                   |
| Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | 610.127                 | 6.787.495                |
| Kortfristede gældsforpligtelser til associerede virksomheder | 0                       | 13.918                   |
| 2 Selskabsskat   | 0                       | 0                        |
| Anden gæld   | 1.733.303               | 2.675.224                |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>                 | <b><u>4.674.283</u></b> | <b><u>16.571.887</u></b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>                               | <b><u>4.674.283</u></b> | <b><u>16.571.887</u></b> |
| <b>PASSIVER I ALT</b>  | <b><u>5.206.939</u></b> | <b><u>12.547.228</u></b> |
| 5 Eventualforpligtelser                                      |                         |                          |
| 6 Nærtstående parter   |                         |                          |

## NOTER

|  | <u>2015/2016</u>        | <u>2014/2015</u>         |
|--|-------------------------|--------------------------|
| <b>Note 1 - Personalemkostninger</b>                     |                         |                          |
| Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret              | <u>25</u>               | <u>20</u>                |
| Gager og lønninger                                       | 7.956.277               | 5.584.376                |
| Pensionsbidrag   | 140.678                 | 40.000                   |
| Andre omkostninger til social sikring                    | <u>113.156</u>          | <u>73.322</u>            |
|  | <b><u>8.210.111</u></b> | <b><u>5.697.698</u></b>  |
| <b>Note 2 - Skat</b>                                     |                         |                          |
| <b>Skat af årets resultat:</b>                           |                         |                          |
| Skat af årets skattepligtige indkomst                    | 0                       | 0                        |
| Regulering af udskudt skat                               | <u>605.619</u>          | <u>-306.905</u>          |
|  | <b><u>605.619</u></b>   | <b><u>-306.905</u></b>   |
| <b>Skyldig skat for året</b>                             |                         |                          |
| Skat af årets skattepligtige indkomst                    | 0                       | 0                        |
| Betalt ordinær acontoskat                                | <u>0</u>                | <u>0</u>                 |
| Restskat   | <u>0</u>                | <u>0</u>                 |
| <b>Skyldig skat for dette år i alt</b>                   | <b><u>0</u></b>         | <b><u>0</u></b>          |
| <b>Selskabsskatter inkl. tidligere år</b>                |                         |                          |
| <b>Skyldige selskabsskatter i alt</b>                    | <u>0</u>                | <u>0</u>                 |
| <b>Note 3 - Selskabskapital</b>                          |                         |                          |
| Selskabskapital ved regnskabsårets udløb                 | <u>500.000</u>          | <u>500.000</u>           |
| Selskabets aktiekapital er fordelt i aktier á kr. 1.000. |                         |                          |
| <b>Note 4 - Overført resultat</b>                        |                         |                          |
| Overført resultat primo                                  | -4.524.659              | -4.531.485               |
| Årets resultat   | <u>4.557.315</u>        | <u>6.826</u>             |
|  | <b><u>32.656</u></b>    | <b><u>-4.524.659</u></b> |

## NOTER

### **Note 5 - Eventualforpligtelser**

---

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler, som pr. 30. juni 2016 havde en samlet forpligtelse på tkr. 100.

### **Note 6 - Nærtstående parter**

---

#### **Bestemmende indflydelse**

Herbo Holding ApS

#### **Ejerforhold**

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Herbo Holding ApS, Frederiksberg Allé 18 - 20, 1820 Fredriksberg