

# Herbo-Administration A/S

Sæbygårdsalle 9, 4291 Ruds Vedby  
CVR-nr. 47 47 08 11

## Årsrapport for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 16.12.20

Anders Dorph Herbo  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 19

---

---

**Selskabet**

---

Herbo-Administration A/S  
Sæbygårdsalle 9  
4291 Ruds Vedby  
Hjemsted: Sorø  
CVR-nr.: 47 47 08 11  
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

---

**Direktion**

---

Adm. direktør Kasper Fløe Svenningsen

---

**Bestyrelse**

---

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

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20 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. 30.06.20 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ruds Vedby, den 16. december 2020

**Direktionen**

Kasper Fløe Svenningsen  
Adm. direktør

**Bestyrelsen**

Anders Dorph Herbo  
Formand

Anne Dorph Herbo

Jan Herbo-Rasmussen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Til kapitalejeren i Herbo-Administration A/S

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Herbo-Administration A/S for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.20 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Slagelse, den 16. december 2020

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Kenny Klaus Nyland Isaksen

Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne27791

Christian Buchwald Nielsen

Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne44106

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i administrativ assistance for ejendomsselskaber og -foreninger samt administration af tilknyttede virksomheder.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.19 - 30.06.20 udviser et resultat på DKK -618.806 mod DKK -147.291 for tiden 01.07.18 - 30.06.19. Balancen viser en egenkapital på DKK 850.678.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende og forventer for det kommende år et forbedret resultat.

Selskabet har i regnskabsåret modtaget et koncerntilskud på t.DKK 1.541 fra moderselskabet Herbo Holding ApS. Tilskuddet er indregnet direkte via egenkapitalen. Som følge af det modtagne koncerntilskud er selskabet ikke længere omfattet af selskabslovens § 119 om kapitaltab.

Selskabet har modtaget en støtteerklæring limiteret til maksimalt mio.DKK 6 fra Herbo Holding ApS. På dette grundlag, samt med udgangspunkt i forventningen til selskabets fremtidige indtjening, er det ledelsens vurdering, at selskabet vil være i stand til at indfri sine forpligtelser de kommende 12 måneder fra balancedagen.

### Efterfølgende begivenheder

Udviklingen i restriktionerne som følge af COVID-19 forventes ikke at få nogen effekt på det kommende års regnskab, selskabets finansielle stilling eller likviditet.

Note		2019/20 DKK	2018/19 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>5.789.172</b>	<b>6.281.244</b>
1	Personaleomkostninger	-7.038.943	-6.486.611
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>-1.249.771</b>	<b>-205.367</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-13.744	-8.741
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-1.263.515</b>	<b>-214.108</b>
2	Finansielle indtægter	527.868	45.232
3	Finansielle omkostninger	-57.190	-20.816
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-792.837</b>	<b>-189.692</b>
4	Skat af årets resultat	174.031	42.401
	<b>Årets resultat</b>	<b>-618.806</b>	<b>-147.291</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	-618.806	-147.291
	<b>I alt</b>	<b>-618.806</b>	<b>-147.291</b>



<b>AKTIVER</b>		30.06.20	30.06.19
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.433	14.773
5	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>16.433</b>	<b>14.773</b>
	Deposita	154.100	150.625
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>154.100</b>	<b>150.625</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>170.533</b>	<b>165.398</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	848.678	805.651
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.797.175	900.124
6	Udskudt skatteaktiv	1.545.481	1.371.450
	Tilgodehavende selskabsskat	0	39.511
	Andre tilgodehavender	71.590	224.990
	Periodeafgrænsningsposter	51.151	54.896
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>7.314.075</b>	<b>3.396.622</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>2.660.441</b>	<b>535.018</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>9.974.516</b>	<b>3.931.640</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>10.145.049</b>	<b>4.097.038</b>

		30.06.20	30.06.19
		DKK	DKK
<b>PASSIVER</b>			
Note			
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	350.678	-571.516
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>850.678</b>	<b>-71.516</b>
7	Anden gæld	464.686	0
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>464.686</b>	<b>0</b>
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	0	34
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	302.685	335.082
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.561.140
	Selskabsskat	0	9.950
	Anden gæld	8.527.000	2.262.348
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>8.829.685</b>	<b>4.168.554</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>9.294.371</b>	<b>4.168.554</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>10.145.049</b>	<b>4.097.038</b>

8 Eventualforpligtelser

**Egenkapitalopgørelse**

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.07.19 - 30.06.20			
Saldo pr. 01.07.19	500.000	-571.516	-71.516
Koncerntilskud	0	1.541.000	1.541.000
Forslag til resultatdisponering	0	-618.806	-618.806
Saldo pr. 30.06.20	500.000	350.678	850.678

	2019/20 DKK	2018/19 DKK
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	6.491.263	5.915.450
Pensioner	180.750	145.520
Andre omkostninger til social sikring	58.410	63.299
Andre personaleomkostninger	308.520	362.342
I alt	7.038.943	6.486.611
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	11	12
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	527.868	45.232
I alt	527.868	45.232
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	0	5.237
Renteomkostninger i øvrigt	57.190	15.579
I alt	57.190	20.816
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	-174.031	-12.840
Regulering af skat fra tidligere år	0	-29.561
I alt	-174.031	-42.401

**5. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.07.19	139.301
Tilgang i året	15.404
Kostpris pr. 30.06.20	154.705
Af- og nedskrivninger pr. 01.07.19	-124.528
Afskrivninger i året	-13.744
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.20	-138.272
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.20	16.433

30.06.20	30.06.19
DKK	DKK

**6. Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes således i balancen:

Udskudt skatteaktiv	1.545.481	1.371.450
---------------------	-----------	-----------

Udskudt skat fordeler sig således:

Materielle anlægsaktiver	16.495	20.063
Tilgodehavender	-11.253	0
Skattemæssige underskud	1.540.239	1.351.387
I alt	1.545.481	1.371.450

Selskabet har pr. 30.06.2020 indregnet et udskudt skatteaktiv på t.DKK 1.545, som primært kan henføres til fremførte skattemæssige underskud. Det udskudte skatteaktiv er indregnet på baggrund af forventninger om positive skattepligtige resultater under sambeskatningskredsen i år og i de kommende år.

**7. Langfristede gældsforpligtelser**

Beløb i DKK	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.06.20
Anden gæld	464.686	464.686
I alt	464.686	464.686

**8. Eventualforpligtelser***Leasingforpligtelser*

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 12-27 måneder. Den samlede leasingydelse udgør i alt t.DKK 88.

*Andre eventualforpligtelser*

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## 9. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 balancedagen.

### LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelse vedrørende operationelle og finansielle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### RESULTATOPGØRELSE

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

**9. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.



## 9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

## 9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat

## 9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.