

## **HERHOLT APS**

Risengård 20  
8700 Horsens

CVR-nr. 33 35 62 42

### **ÅRSRAPPORT FOR 2023/24**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabs ordinære generalforsamling den 31. marts  
2025

---

Jesper Herholt  
dirigent

---

## INDHOLDSFORTEGNELSE

|                                              | Side |
|----------------------------------------------|------|
| <b>Påtegninger</b>                           |      |
| Ledelsespåtegning                            | 1    |
| <b>Ledelsesberetning</b>                     |      |
| Selskabsoplysninger                          | 2    |
| Ledelsesberetning                            | 3    |
| <b>Årsregnskab</b>                           |      |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 4    |
| Balance 30. september                        | 5    |
| Egenkapitalopgørelse                         | 7    |
| Noter                                        | 8    |
| Anvendt regnskabspraksis                     | 11   |

---

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Herholt 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. 30. september 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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.

Horsens, den 31. marts 2025

### **Direktion**

Jesper Herholt  
direktør

---

## SELSKABSOPLYSNINGER

### Selskabet

Herholt ApS  
Risengård 20  
8700 Horsens

CVR-nr.: 33 35 62 42

Regnskabsperiode: 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Hjemsted: Horsens

### Direktion

Jesper Herholt, direktør

---

## LEDELSESBERETNING

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i andre selskaber.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på kr. 756.821, og selskabets balance pr. 30. september 2024 udviser en egenkapital på kr. 12.846.459.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

|                          | Note | 2023/24<br>kr.        | 2022/23<br>kr.        |
|--------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Bruttotab</b>         |      | <b>-8.248</b>         | <b>-14.901</b>        |
| Finansielle indtægter    | 1    | 922.330               | 311.412               |
| Finansielle omkostninger | 2    | <u>-11.161</u>        | <u>-292</u>           |
| <b>Resultat før skat</b> |      | <b>902.921</b>        | <b>296.219</b>        |
| Skat af årets resultat   | 3    | <u>-146.100</u>       | <u>0</u>              |
| <b>Årets resultat</b>    |      | <b><u>756.821</u></b> | <b><u>296.219</u></b> |
| Foreslået udbytte        |      | 135.000               | 122.000               |
| Overført resultat        |      | <u>621.821</u>        | <u>174.219</u>        |
|                          |      | <b><u>756.821</u></b> | <b><u>296.219</u></b> |

---

**BALANCE 30. SEPTEMBER**

|                                              | <u>Note</u> | <u>2023/24</u><br>kr. | <u>2022/23</u><br>kr. |
|----------------------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Aktiver</b>                               |             |                       |                       |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder     | 4           | 32.000                | 0                     |
| Kapitalandele i kapitalinteresser            | 5           | 1.098.621             | 1.098.621             |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |             | <b>1.130.621</b>      | <b>1.098.621</b>      |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   |             | <b>1.130.621</b>      | <b>1.098.621</b>      |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |             | 1.025.000             | 0                     |
| Tilgodehavender hos kapitalinteresser        |             | 226.533               | 217.821               |
| Andre tilgodehavender                        |             | 3.729                 | 0                     |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <b>1.255.262</b>      | <b>217.821</b>        |
| Værdipapirer                                 |             | 8.244.026             | 4.885.671             |
| <b>Værdipapirer</b>                          |             | <b>8.244.026</b>      | <b>4.885.671</b>      |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |             | <b>2.358.280</b>      | <b>6.018.417</b>      |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               |             | <b>11.857.568</b>     | <b>11.121.909</b>     |
| <b>Aktiver i alt</b>                         |             | <b>12.988.189</b>     | <b>12.220.530</b>     |

## BALANCE 30. SEPTEMBER

|                                              | <u>Note</u> | <u>2023/24</u><br>kr.           | <u>2022/23</u><br>kr.           |
|----------------------------------------------|-------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>Passiver</b>                              |             |                                 |                                 |
| Virksomhedskapital                           |             | 80.000                          | 80.000                          |
| Overført resultat                            |             | 12.631.459                      | 12.009.638                      |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret          |             | 135.000                         | 122.000                         |
| <b>Egenkapital</b>                           |             | <b><u>12.846.459</u></b>        | <b><u>12.211.638</u></b>        |
| <br>Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 8.600                           | 8.600                           |
| Selskabsskat                                 |             | 129.100                         | 0                               |
| Anden gæld                                   |             | 4.030                           | 292                             |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>       |             | <b><u>141.730</u></b>           | <b><u>8.892</u></b>             |
| <br><b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |             | <b><u>141.730</u></b>           | <b><u>8.892</u></b>             |
| <br><b>Passiver i alt</b>                    |             | <b><u><u>12.988.189</u></u></b> | <b><u><u>12.220.530</u></u></b> |
| <br>Eventualforpligtelser                    | 6           |                                 |                                 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser        | 7           |                                 |                                 |
| Oplysning om dagsværdi                       | 8           |                                 |                                 |
| Medarbejderforhold                           | 9           |                                 |                                 |

---

## EGENKAPITALOPGØRELSE

|                                       | Virksomheds-<br>kapital | Overført<br>resultat | Foreslået ud-<br>bytte for regn-<br>skabsåret | I alt             |
|---------------------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2023           | 80.000                  | 12.009.638           | 122.000                                       | 12.211.638        |
| Betalt ordinært udbytte               | 0                       | 0                    | -122.000                                      | -122.000          |
| Årets resultat                        | 0                       | 621.821              | 135.000                                       | 756.821           |
| <b>Egenkapital 30. september 2024</b> | <b>80.000</b>           | <b>12.631.459</b>    | <b>135.000</b>                                | <b>12.846.459</b> |

---

## NOTER

|                                             | <u>2023/24</u>        | <u>2022/23</u>        |
|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                             | kr.                   | kr.                   |
| <b>1 Finansielle indtægter</b>              |                       |                       |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 25.000                | 0                     |
| Renteindtægter fra kapitalinteresser        | 8.712                 | 6.344                 |
| Andre finansielle indtægter                 | 888.618               | 305.068               |
|                                             | <u><b>922.330</b></u> | <u><b>311.412</b></u> |
| <b>2 Finansielle omkostninger</b>           |                       |                       |
| Andre finansielle omkostninger              | <u>11.161</u>         | <u>292</u>            |
|                                             | <u><b>11.161</b></u>  | <u><b>292</b></u>     |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>             |                       |                       |
| Årets aktuelle skat                         | <u>146.100</u>        | <u>0</u>              |
|                                             | <u><b>146.100</b></u> | <u><b>0</b></u>       |

---

## NOTER

|                                                   | <u>2023/24</u>       | <u>2022/23</u>  |
|---------------------------------------------------|----------------------|-----------------|
|                                                   | <u>kr.</u>           | <u>kr.</u>      |
| <b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b> |                      |                 |
| Kostpris 1. oktober 2023                          | 0                    | 0               |
| Tilgang i årets løb                               | <u>32.000</u>        | <u>0</u>        |
| Kostpris 30. september 2024                       | <u>32.000</u>        | <u>0</u>        |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024</b>   | <b><u>32.000</u></b> | <b><u>0</u></b> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| <u>Navn</u>        | <u>Hjemsted</u> | <u>Ejerandel</u> |
|--------------------|-----------------|------------------|
| Legacy Holding ApS | Aarhus          | 80%              |

|                                                 |                         |                         |
|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>5 Kapitalandele i kapitalinteresser</b>      |                         |                         |
| Kostpris 1. oktober 2023                        | <u>1.098.621</u>        | <u>1.098.621</u>        |
| Kostpris 30. september 2024                     | <u>1.098.621</u>        | <u>1.098.621</u>        |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024</b> | <b><u>1.098.621</u></b> | <b><u>1.098.621</u></b> |

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

| <u>Navn</u>        | <u>Hjemsted</u> | <u>Ejerandel</u> |
|--------------------|-----------------|------------------|
| Keyman Holding ApS | Aarhus          | 31%              |

---

## NOTER

|                                                                        | <u>2023/24</u>   | <u>2022/23</u>   |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                        | kr.              | kr.              |
| <b>6 Eventualforpligtelser</b>                                         |                  |                  |
| Selskabet har ingen eventualforpligtelser.                             |                  |                  |
| <b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>                         |                  |                  |
| Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.             |                  |                  |
| <b>8 Oplysning om dagsværdi</b>                                        |                  |                  |
| Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo  | <u>4.885.671</u> | <u>4.580.603</u> |
| Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen           | <u>336.155</u>   | <u>305.068</u>   |
| Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo | <u>8.244.026</u> | <u>4.885.671</u> |
| <b>9 Personaleomkostninger</b>                                         |                  |                  |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit                        | <u>0</u>         | <u>0</u>         |

---

## NOTER

### 10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Herholt ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

#### 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 regskabspost 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 balancedagen.

#### Resultatopgørelsen

##### Bruttotab

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

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

##### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

---

## NOTER

### 10 Anvendt regnskabspraksis

#### **Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser og tilknyttede virksomheder**

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

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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 finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### **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 og tilknyttede virksomheder**

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

##### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

##### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

##### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

##### **Egenkapital**

##### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

---

## NOTER

### 10 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

#### Gældsforpligtelser

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