Grant Thornton
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Søndergade 7
4130 Viby Sjælland
CVR-nr. 34209936

T (+45) 46 49 85 01

www.grantthornton.dk

Penneo dokumentnøgle: SUEPQ-4ETLC-NDVKW-YU6JM-QAXUB-BTQZG

Herberts Holding ApS

Herlufsholmvej 5, 4700 Næstved

CVR-nr. 42 14 25 73

Årsrapport

19. februar - 30. september 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. januar 2022.

Tobias Herbert Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 19. februar - 30. september 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Penneo dokumentnøgle: SUEPQ-4ETLC-NDVKW-YU6JM-QAXUB-BTQZG

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 19. februar - 30. september 2021 for Herberts Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 19. februar - 30. september 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 27. januar 2022

Direktion

Tobias Herbert Jensen

Penneo dokumentnøgle: SUEPQ-4ETLC-NDVKW-YU6JM-QAXUB-BTQZG

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Herberts Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Herberts Holding ApS for regnskabsåret 19. februar - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

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

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

Viby Sj., den 27. januar 2022

Grant Thornton
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Martin S. Haaning
statsautoriseret revisor
mne32793

Penneo dokumentnøgle: SUEPQ-4ETLC-NDVKW-YU6JM-QAXUB-BTQZG

Selskabsoplysninger

Selskabet	Herberts Holding ApS Herlufsholmvej 5 4700 Næstved	
	CVR-nr.:	42 14 25 73
	Regnskabsår:	19. februar - 30. september
Direktion	Tobias Herbert Jensen	
Revisor	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Søndergade 7 4130 Viby Sj.	
Dattervirksomhed	Decisive Development ApS, Næstved	

Penneo dokumentnøgle: SUEPQ-4ETLC-NDVKW-YU6JM-QAXUB-BTQZG

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er at eje ejerandele i andre selskaber samt andre investeringer efter ledelsens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -49 t.kr.

Ledelsen er opmærksom på det negative resultat, herunder at en del af selskabskapitalen er tabt. Det er dog ledelsens opfattelse, at selskabskapitalen vil blive reetableret via den løbende drift indenfor en årrække, da underskuddet det første år bl.a. skyldes etableringsudgifter samt investeringer i de kommende års resultater. Der er ligeledes tale om en solid og selvfinansieret virksomhed uden erhvervslån eller realkreditlån.

Penneo dokumentnøgle: SUEPQ-4ETLC-NDVKW-YU6JM-QAXUB-BTQZG

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Herberts Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestem melser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat
Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver
Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Penneo dokumentnøgle: SUEPQ-4ETLC-NDVKW-YU6JM-QAXUB-BTQZG

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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

Penneo dokumentnøgle: SUEPQ-4ETLC-NDVKW-YU6JM-QAXUB-BTQZG

Resultatopgørelse

Note		19/2 2021 - 30/9 2021
	Andre eksterne omkostninger	-27.376
	Bruttoresultat	**-27.376**
	Øvrige finansielle omkostninger	-21.524
	Resultat før skat	**-48.900**
	Skat af årets resultat	0
	Årets resultat	**-48.900**
	Forslag til resultatdisponering:	
	Disponeret fra overført resultat	-48.900
	Disponeret i alt	**-48.900**

Penneo dokumentnøgle: SUEPQ-4ETLC-NDVKW-YU6JM-QAXUB-BTQZG

Balance

Aktiver

Note		30/9 2021
	Anlægsaktiver	
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	40.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	40.000
	Anlægsaktiver i alt	**40.000**
	Omsætningsaktiver	
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.000
	Tilgodehavender i alt	5.000
	Likvide beholdninger	1.251.046
	Omsætningsaktiver i alt	**1.256.046**
	Aktiver i alt	**1.296.046**

Penneo dokumentnøgle: SUEPQ-4ETLC-NDVKW-YU6JM-QAXUB-BTQZG

Balance

Passiver

Note		30/9 2021
	Egenkapital	
	Virksomhedskapital	75.000
	Overført resultat	-48.900
	Egenkapital i alt	**26.100**
	Gældsforpligtelser	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.375
	Anden gæld	1.260.571
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.269.946
	Gældsforpligtelser i alt	**1.269.946**
	Passiver i alt	**1.296.046**

1 Usikkerhed om going concern

2 Eventualposter

Penneo dokumentnøgle: SUEPQ-4ETLC-NDVKW-YU6JM-QAXUB-BTQZG

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Ledelsen er opmærksom på det negative resultat, herunder at en del af selskabskapitalen er tabt. Det er dog ledelsens opfattelse, at selskabskapitalen vil blive reetableret via den løbende drift indenfor en årrække, da underskuddet det første år bl.a. skyldes etableringsudgifter samt investeringer i de kommende års resultater. Der er ligeledes tale om en solid og selvfinansieret virksomhed uden erhvervslån eller realkreditlån.

2. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Penneo dokumentnøgle: SUEPQ-4ETLC-NDVKW-YU6JM-QAXUB-BTQZG

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Tobias Herbert Jensen
Direktør og dirigent
Serienummer: PID:9208-2002-2-363809401170
IP: 188.179.xxx.xxx
2022-01-29 09:40:32 UTC
NEM ID

Martin Seidelin Haaning
Statsautoriseret revisor
Serienummer: PID:9208-2002-2-951066361257
IP: 87.49.xxx.xxx
2022-01-29 17:28:45 UTC
NEM ID

Penneo dokumentnøgle: SUEPQ-4ETLC-NDVKW-YU6JM-QAXUB-BTQZG

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt
Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validate**