**Grant Thornton**
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Søndergade 7
4130 Viby Sjælland
CVR-nr. 34209936

T (+45) 46 49 85 01

www.grantthornton.dk

# Herberts Holding ApS

**Herlufsholmvej 5, 4700 Næstved**

**CVR-nr. 42 14 25 73**

## Årsrapport

## 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. marts 2025.

Tobias Herbert Jensen
Dirigent

# Indholdsfortegnelse


| | Side |
|---|---|
| **Påtegninger** | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| **Ledelsesberetning** | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| **Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024** | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 24. marts 2025

**Direktion**

Tobias Herbert Jensen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Til anpartshaverne i Herberts Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Herberts Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse og balance.

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 24. marts 2025

**Grant Thornton**
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Martin Seidelin Haaning
statsautoriseret revisor
mne32793

# Selskabsoplysninger

| | | |
|---|---|---|
| **Selskabet** | Herberts Holding ApS<br>Herlufsholmvej 5<br>4700 Næstved | |
| | CVR-nr.: | 42 14 25 73 |
| | Regnskabsår: | 1. oktober - 30. september |
| **Direktion** | Tobias Herbert Jensen | |
| **Revisor** | Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab<br>Søndergade 7<br>4130 Viby Sj. | |

# Ledelsesberetning

**Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet har tidligere bestået i at eje kapitalandele i andre selskaber. For året er aktiviteten ændret til at være formueadministration af egne midler.

**Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttotab udgør -29 t.kr. mod -8 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -52 t.kr. mod -76 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Herberts Holding ApS er pr. 1. oktober 2023 fusioneret med det tidligere datterselskab Desicive development ApS. Der er ved sammenlægningen anvendt sammenlægningsmetoden og sammenligningstal er tilpasset.

Ellers er der ikke sket ændringer i virkomhedens aktiviteter.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

**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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

**Virksomhedssammenslutninger**

*Virksomhedssammenlægninger (sammenlægningsmetoden)*

Ved koncerninterne virksomhedssammenlægninger anvendes sammenlægningsmetoden. Herved sammenlægges de to virksomheder til bogførte værdier, og der identificeres ikke forskelsbeløb. Eventuelle vederlag, som overstiger den bogførte værdi i den overtagne virksomhed, indregnes direkte på egenkapitalen.

Anvendelsen af sammenlægningsmetoden betyder, at virksomhedssammenlægningen gennemføres som om, de to virksomheder altid har været sammenlagt ved tilretning af sammenligningstal.

## Resultatopgørelsen

**Bruttotab**

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

**Andre driftsomkostninger**
Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

**Finansielle indtægter og omkostninger**
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

**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.

### Balancen

**Tilgodehavender**
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

**Likvide beholdninger**
Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

**Egenkapital**
**Udbytte**
Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

**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 og 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 nettorealisationsværdi.

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 nettorealisationsværdi.

# Anvendt regnskabspraksis

**Gældsforpligtelser**

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

# Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| Note | | 2023/24 | 2022/23 |
|---|---|---|---|
| | **Bruttotab** | **-28.508** | **-7.774** |
| | Andre driftsomkostninger | 0 | -60.286 |
| | **Driftsresultat** | **-28.508** | **-68.060** |
| | Andre finansielle indtægter | 1.395 | 0 |
| | Øvrige finansielle omkostninger | -24.776 | -37.403 |
| | **Resultat før skat** | **-51.889** | **-105.463** |
| | Skat af årets resultat | 0 | 29.235 |
| | **Årets resultat** | **-51.889** | **-76.228** |
| | **Forslag til resultatdisponering:** | | |
| | Udbytte for regnskabsåret | 100.000 | 0 |
| | Disponeret fra overført resultat | -151.889 | -76.228 |
| | **Disponeret i alt** | **-51.889** | **-76.228** |

## Balance 30. september

**Aktiver**

| Note | | 2024 | 2023 |
|---|---|---|---|
| | **Omsætningsaktiver** | | |
| | Andre tilgodehavender | 12.003 | 4.830 |
| | Tilgodehavender i alt | 12.003 | 4.830 |
| | Likvide beholdninger | 804.438 | 3.038.485 |
| | **Omsætningsaktiver i alt** | **816.441** | **3.043.315** |
| | **Aktiver i alt** | **816.441** | **3.043.315** |

## Balance 30. september

**Passiver**

| Note | | 2024 | 2023 |
|---|---|---|---|
| | **Egenkapital** | | |
| | Virksomhedskapital | 75.000 | 75.000 |
| | Overført resultat | 631.731 | 783.619 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 100.000 | 0 |
| | **Egenkapital i alt** | **806.731** | **858.619** |
| | **Gældsforpligtelser** | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 7.500 | 25.000 |
| | Selskabsskat | 0 | 237.710 |
| | Anden gæld | 2.210 | 1.921.986 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 9.710 | 2.184.696 |
| | **Gældsforpligtelser i alt** | **9.710** | **2.184.696** |
| | **Passiver i alt** | **816.441** | **3.043.315** |