

**HERLUF HOLDING APS**

**C/O LARS HERLUF HERLUF, SKT. PAULS GADE 5, 8000 AARHUS C**

**ÅRSRAPPORT**

**1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 7. april 2023

---

Lars Robert Herluf

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

|                                                                  | <b>Side</b> |
|------------------------------------------------------------------|-------------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>                                       |             |
| Selskabsoplysninger .....                                        | 3           |
| <b>Erklæringer</b>                                               |             |
| Ledelsespåtegning.....                                           | 4           |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger..... | 5           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                         |             |
| Ledelsesberetning.....                                           | 6           |
| <b>Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022</b>          |             |
| Resultatopgørelse.....                                           | 7           |
| Balance.....                                                     | 8           |
| Egenkapitalopgørelse .....                                       | 9           |
| Noter.....                                                       | 10          |
| Anvendt regnskabspraksis.....                                    | 11-12       |

**SELSKABSOPLYSNINGER**

|                      |                                                   |
|----------------------|---------------------------------------------------|
| <b>Selskabet</b>     | Herluf Holding ApS                                |
|                      | c/o Lars Herluf Herluf, Skt. Pauls Gade 5         |
|                      | 8000 Aarhus C                                     |
|                      | CVR-nr.: 31 58 24 90                              |
|                      | Stiftet: 30. juni 2008                            |
|                      | Kommune: Aarhus                                   |
|                      | Regnskabsår: 1. oktober 2021 - 30. september 2022 |
|                      |                                                   |
| <b>Direktion</b>     | Lars Robert Herluf                                |
| <b>Revisor</b>       | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab        |
|                      | Kystvejen 29                                      |
|                      | 8000 Aarhus C                                     |
|                      |                                                   |
| <b>Pengeinstitut</b> | Danske Bank                                       |
|                      | Åboulevarden 69                                   |
|                      | 8100 Aarhus C                                     |
|                      |                                                   |

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Herluf Holding 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 7. april 2023

Direktion:

---

Lars Robert Herluf

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejeren i Herluf Holding ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Herluf Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Aarhus, den 7. april 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Ulrik Moeslund Olsen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne35407

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i selskaber samt levere konsulenttydelser.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER**

|                                          | <b>Note</b> | <b>2021/22</b><br>kr. | <b>2020/21</b><br>kr. |
|------------------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE.....</b>            |             | <b>808.400</b>        | <b>941.475</b>        |
| Andre finansielle indtægter.....         |             | 40.878                | 144.986               |
| Andre finansielle omkostninger.....      |             | -31.937               | -38.917               |
| <b>RESULTAT FØR SKAT.....</b>            |             | <b>817.341</b>        | <b>1.047.544</b>      |
| Skat af årets resultat.....              | 1           | -180.246              | -230.450              |
| <b>ÅRETS RESULTAT.....</b>               |             | <b>637.095</b>        | <b>817.094</b>        |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>   |             |                       |                       |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... |             | 117.800               | 700.000               |
| Overført resultat.....                   |             | 519.295               | 117.094               |
| <b>I ALT.....</b>                        |             | <b>637.095</b>        | <b>817.094</b>        |

## BALANCE 30. SEPTEMBER

| AKTIVER                                          | Note | 2022<br>kr.      | 2021<br>kr.      |
|--------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Andre værdipapirer.....                          |      | 300.000          | 300.000          |
| Finansielle anlægsaktiver.....                   | 2    | 300.000          | 300.000          |
| <b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>                        |      | <b>300.000</b>   | <b>300.000</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... |      | 166.419          | 237.501          |
| Andre tilgodehavender.....                       |      | 79.777           | 147.025          |
| Tilgodehavende selskabsskat.....                 |      | 0                | 2.980            |
| Tilgodehavender.....                             |      | 246.196          | 387.506          |
| Andre værdipapirer og kapitalandele.....         |      | 0                | 1.579.405        |
| Værdipapirer.....                                |      | 0                | 1.579.405        |
| Likvider.....                                    |      | 2.968.516        | 904.229          |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>                    |      | <b>3.214.712</b> | <b>2.871.140</b> |
| <b>AKTIVER.....</b>                              |      | <b>3.514.712</b> | <b>3.171.140</b> |
| <br><b>PASSIVER</b>                              |      |                  |                  |
| Selskabskapital.....                             |      | 125.000          | 125.000          |
| Overført overskud.....                           |      | 1.795.574        | 1.275.279        |
| Forslag til udbytte.....                         |      | 117.800          | 700.000          |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>                          |      | <b>2.038.374</b> | <b>2.100.279</b> |
| Selskabsskat.....                                |      | 133.246          | 184.539          |
| Langfristede gældsforpligtelser.....             | 3    | 133.246          | 184.539          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser.....    |      | 308.000          | 165.000          |
| Selskabsskat.....                                |      | 143.539          | 0                |
| Anden gæld.....                                  |      | 891.553          | 721.322          |
| Kortfristede gældsforpligtelser.....             |      | 1.343.092        | 886.322          |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>                    |      | <b>1.476.338</b> | <b>1.070.861</b> |
| <b>PASSIVER.....</b>                             |      | <b>3.514.712</b> | <b>3.171.140</b> |
| <br>Medarbejderforhold                           | 4    |                  |                  |

# EGENKAPITALOPGØRELSE

|                                            | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>overskud | Forslag til<br>udbytte | I alt            |
|--------------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2021.....           | 125.000              | 1.276.279            | 700.000                | 2.101.279        |
| Forslag til resultatdisponering.....       |                      | 519.295              | 117.800                | 637.095          |
| <b>Transaktioner med ejere</b>             |                      |                      |                        |                  |
| Ordinært udbytte.....                      |                      |                      | -700.000               | -700.000         |
| <b>Egenkapital 30. september 2022.....</b> | <b>125.000</b>       | <b>1.795.574</b>     | <b>117.800</b>         | <b>2.038.374</b> |

## NOTER

|                                                      |                         |                       |                        | Note                    |
|------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|
|                                                      | 2021/22<br>kr.          | 2020/21<br>kr.        |                        |                         |
| <b>Skat af årets resultat</b>                        |                         |                       |                        | <b>1</b>                |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst ..... | 180.246                 | 230.450               |                        |                         |
|                                                      | <b>180.246</b>          | <b>230.450</b>        |                        |                         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                     |                         |                       |                        | <b>2</b>                |
|                                                      |                         | Andre<br>værdipapirer |                        |                         |
| Kostpris 1. oktober 2021.....                        |                         | 300.000               |                        |                         |
| Kostpris 30. september 2022.....                     |                         | <b>300.000</b>        |                        |                         |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022.....        |                         | <b>300.000</b>        |                        |                         |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>               |                         |                       |                        | <b>3</b>                |
|                                                      | 30/9 2022<br>gæld i alt | Afdrag<br>næste år    | Restgæld<br>efter 5 år | 30/9 2021<br>gæld i alt |
| Selskabsskat .....                                   | 133.246                 | 0                     | 0                      | 181.559                 |
|                                                      | <b>133.246</b>          | <b>0</b>              | <b>0</b>               | <b>181.559</b>          |
|                                                      |                         |                       | 2021/22                | 2020/21                 |
| <b>Medarbejderforhold</b>                            |                         |                       |                        | <b>4</b>                |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit:             |                         |                       | 1                      | 1                       |

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Herluf Holding ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Ved salg af tjenesteydelser indregnes omsætningen som udgangspunkt på grundlag af en målbar færdiggørelsesgrad, dog anvendes lineær indregning for ydelser, der leveres over tid i et jævnt mønster. Er færdiggørelsesgraden ikke målbar eller er salgsværdi eller samlede omkostninger til færdiggørelse usikre, indregnes omsætning maksimalt med det beløb, som virksomheden mener at have krav på og forventes modtaget for leverede ydelser på balancedagen.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden børsnoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Tilgodehavender

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

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.