Herthadalen ApS

Slangealleen 1, 4320 Lejre

CVR-nr. 35 04 76 46

Årsrapport

1. januar - 31. december 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juni 2025.

Mikkel Jerger
Dirigent

Penneo dokumentnøgle: FWPX1-XRV8L-6P7XU-Y0BYJ-ZFIKO-WOC5D

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	15

Penneo dokumentnøgle: FWPX1-XRV8L-6P7XU-Y0BYJ-ZFIKO-WOC5D

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Herthadalen 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. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lejre, den 6. juni 2025

Direktion

Mikkel Jerger

Penneo dokumentnøgle: FWPX1-XRV8L-6P7XU-Y0BYJ-ZFIKO-WOC5D

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Herthadalen ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Herthadalen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 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.

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 virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Penneo dokumentnøgle: FWPX1-XRV8L-6P7XU-Y0BYJ-ZFIKO-WOC5D

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Allerød, den 6. juni 2025

Piaster Revisorerne
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 25 16 00 37

Niels Kristian Tordrup Mørk
statsautoriseret revisor
mne35462

Penneo dokumentnøgle: FWPX1-XRV8L-6P7XU-Y0BYJ-ZFIKO-WOC5D

Selskabsoplysninger

Selskabet	Herthadalen ApS Slangealleen 1 4320 Lejre	
	CVR-nr.:	35 04 76 46
	Stiftet:	25. februar 2013
	Hjemsted:	Lejre
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion	Mikkel Jerger	
Revision	Piaster Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Engholm Parkvej 8 3450 Allerød	

Penneo dokumentnøgle: FWPX1-XRV8L-6P7XU-Y0BYJ-ZFIKO-WOC5D

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets aktiviteter er at drive restaurationsvirksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold
Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Selskabets resultat er overordnet set tilfredsstillende, som følge af at der igen i indeværende år, er investeret i flere ansatte og bedre vilkår, for at langtidssikre driften, samt der stadig er gjort investering i Herthadalen samt eventafdelingen i forbindelse med Ledreborg Slot. Desuden skal resultatet ses i lyset af at der igen i år har været stigninger i råvarepriser m.m., som man ikke fuldt ud har kunnet overføre 1:1 til kunderne.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb
Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Penneo dokumentnøgle: FWPX1-XRV8L-6P7XU-Y0BYJ-ZFIKO-WOC5D

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2024	2023
	Bruttofortjeneste	**14.165.190**	**10.189.565**
1	Personaleomkostninger	-11.235.689	-8.904.929
2	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-348.353	-380.221
	Andre driftsomkostninger	-270.174	-95.577
	Driftsresultat	**2.310.974**	**808.838**
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	65.000	50.200
	Andre finansielle indtægter	72.120	0
3	Øvrige finansielle omkostninger	-68.951	-21.163
	Resultat før skat	**2.379.143**	**837.875**
4	Skat af årets resultat	-558.947	-184.602
	Årets resultat	**1.820.196**	**653.273**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	1.500.000	500.000
	Overføres til overført resultat	320.196	153.273
	Disponeret i alt	**1.820.196**	**653.273**

Penneo dokumentnøgle: FWPX1-XRV8L-6P7XU-Y0BYJ-ZFIKO-WOC5D

Balance 31. december

Aktiver

Note		2024	2023
	Anlægsaktiver		
5	Goodwill	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.174.861	2.146.290
	Materielle anlægsaktiver i alt	2.174.861	2.146.290
	Anlægsaktiver i alt	**2.174.861**	**2.146.290**
	Omsætningsaktiver		
	Fremstillede varer og handelsvarer	430.861	226.854
	Varebeholdninger i alt	430.861	226.854
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.501.832	1.868.254
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	954.908	595.470
	Andre tilgodehavender	32.468	626.234
	Periodeafgrænsningsposter	226.634	74.107
	Tilgodehavender i alt	4.715.842	3.164.065
	Likvide beholdninger	3.700.559	5.463.556
	Omsætningsaktiver i alt	**8.847.262**	**8.854.475**
	Aktiver i alt	**11.022.123**	**11.000.765**

Penneo dokumentnøgle: FWPX1-XRV8L-6P7XU-Y0BYJ-ZFIKO-WOC5D

Balance 31. december

Passiver

Note		2024	2023
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	2.889.262	2.569.066
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.500.000	500.000
	Egenkapital i alt	**4.469.262**	**3.149.066**
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelser til udskudt skat	49.163	0
	Hensatte forpligtelser i alt	**49.163**	**0**
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	93.971	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	3.213.677	3.796.424
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.823.311	2.144.489
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	509.784	397.354
	Anden gæld	862.955	1.513.432
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.503.698	7.851.699
	Gældsforpligtelser i alt	**6.503.698**	**7.851.699**
	Passiver i alt	**11.022.123**	**11.000.765**

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter

Penneo dokumentnøgle: FWPX1-XRV8L-6P7XU-Y0BYJ-ZFIKO-WOC5D

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	80.000	2.415.793	1.000.000	3.495.793
Udloddet udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	153.273	500.000	653.273
Egenkapital 1. januar 2024	80.000	2.569.066	500.000	3.149.066
Udloddet udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	320.196	1.500.000	1.820.196
	80.000	**2.889.262**	**1.500.000**	**4.469.262**

Penneo dokumentnøgle: FWPX1-XRV8L-6P7XU-Y0BYJ-ZFIKO-WOC5D

Noter

		2024	2023
1.	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger og gager	10.262.909	8.056.861
	Pensioner	664.630	601.460
	Andre omkostninger til social sikring	308.150	246.608
		11.235.689	**8.904.929**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	26	21
2.	**Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver**		
	Afskrivning på goodwill	0	6.250
	Afskrivning på indretning af lejede lokaler	232.003	146.786
	Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	116.350	227.185
		348.353	**380.221**
3.	**Øvrige finansielle omkostninger**		
	Andre finansielle omkostninger	68.951	21.163
		68.951	**21.163**
4.	**Skat af årets resultat**		
	Skat af årets resultat	509.784	184.602
	Årets regulering af udskudt skat	49.163	0
		558.947	**184.602**

Penneo dokumentnøgle: FWPX1-XRV8L-6P7XU-Y0BYJ-ZFIKO-WOC5D

Noter

		31/12 2024	31/12 2023
5.	**Goodwill**		
	Kostpris 1. januar 2024	750.000	750.000
	Kostpris 31. december 2024	**750.000**	**750.000**
	Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	-750.000	-743.750
	Årets afskrivninger	0	-6.250
	Af- og nedskrivninger 31. december 2024	**-750.000**	**-750.000**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	**0**	**0**
6.	**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**		
	Kostpris 1. januar 2024	5.638.896	5.638.896
	Tilgang i årets løb	376.925	100.000
	Afgang i årets løb	0	-100.000
	Kostpris 31. december 2024	**6.015.821**	**5.638.896**
	Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	-3.492.606	-3.118.635
	Årets afskrivninger	-348.354	-408.971
	Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	35.000
	Af- og nedskrivninger 31. december 2024	**-3.840.960**	**-3.492.606**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	**2.174.861**	**2.146.290**

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet en bankgaranti overfor ejer af restauranten/bygningen på t.kr. 250.

Penneo dokumentnøgle: FWPX1-XRV8L-6P7XU-Y0BYJ-ZFIKO-WOC5D

Noter

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Herthadalen Holding ApS, CVR-nr. 35 04 76 03, som er administrationsselskab 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.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Penneo dokumentnøgle: FWPX1-XRV8L-6P7XU-Y0BYJ-ZFIKO-WOC5D

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Herthadalen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 forplig telser 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste
Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Penneo dokumentnøgle: FWPX1-XRV8L-6P7XU-Y0BYJ-ZFIKO-WOC5D

Anvendt regnskabspraksis

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger
Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

Penneo dokumentnøgle: FWPX1-XRV8L-6P7XU-Y0BYJ-ZFIKO-WOC5D

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	3-15 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Penneo dokumentnøgle: FWPX1-XRV8L-6P7XU-Y0BYJ-ZFIKO-WOC5D

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Penneo dokumentnøgle: FWPX1-XRV8L-6P7XU-Y0BYJ-ZFIKO-WOC5D

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Herthadalen ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninter ne avancer og -tab.

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.

Gældsforpligtelser

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

Penneo dokumentnøgle: FWPX1-XRV8L-6P7XU-Y0BYJ-ZFIKO-WOC5D

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

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

Mikkel Jerger
Direktør
Serienummer: 3f4b1c0e-5738-483b-9681-2a14bea7d7dd
IP: 87.49.xxx.xxx
2025-06-06 10:49:40 UTC

Mikkel Jerger
Dirigent
Serienummer: 3f4b1c0e-5738-483b-9681-2a14bea7d7dd
IP: 87.49.xxx.xxx
2025-06-06 10:49:40 UTC

Niels Kristian Tordrup Mørk
PIASTER REVISORERNE, STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB CVR: 25160037
Revisor
På vegne af: PIASTER REVISORERNE, STATSAUTORISERET R…
Serienummer: cf8f8019-030e-4af2-87b6-ffd46e727494
IP: 77.241.xxx.xxx
2025-06-06 10:52:32 UTC

Penneo dokumentnøgle: FWPX1-XRV8L-6P7XU-Y0BYJ-ZFIKO-WOC5D

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptofrafiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl. For mere information om Penneos kvalificerede tillidstjenester, se **https://eutl.penneo.com**.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt
Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskriveres digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, **https://penneo.com/validator**, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter.