Herthadalen Holding ApS

Slangealleen 1, 4320 Lejre

CVR-nr. 35 04 76 03

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Penneo dokumentnøgle: WDPUQ-Z6EFC-K6MX6-1ET4N-POO1Y-EP7YU

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. maj 2023.

Mikkel Jerger
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	14

Penneo dokumentnøgle: WDPUQ-Z6EFC-K6MX6-1ET4N-POO1Y-EP7YU

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Herthadalen 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lejre, den 18. maj 2023

Direktion

Mikkel Jerger

Penneo dokumentnøgle: WDPUQ-Z6EFC-K6MX6-1ET4N-POO1Y-EP7YU

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Herthadalen Holding ApS

Konklusion
Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Herthadalen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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: WDPUQ-Z6EFC-K6MX6-1ET4N-POO1Y-EP7YU

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 18. maj 2023

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

Niels Kristian Tordrup Mørk
statsautoriseret revisor
mne35462

Penneo dokumentnøgle: WDPUQ-Z6EFC-K6MX6-1ET4N-POO1Y-EP7YU

Selskabsoplysninger

Selskabet	Herthadalen Holding ApS Slangealleen 1 4320 Lejre	
	CVR-nr.:	35 04 76 03
	Stiftet:	21. februar 2013
	Hjemsted:	Lejre
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion	Mikkel Jerger	
Revision	Piaster Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Engholm Parkvej 8 3450 Allerød	

Penneo dokumentnøgle: WDPUQ-Z6EFC-K6MX6-1ET4N-POO1Y-EP7YU

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at eje kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Penneo dokumentnøgle: WDPUQ-Z6EFC-K6MX6-1ET4N-POO1Y-EP7YU

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2022	2021
	Andre eksterne omkostninger	-15.703	-6.250
	Bruttoresultat	**-15.703**	**-6.250**
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.800.000	113.000
	Øvrige finansielle omkostninger	-225.350	-201
	Resultat før skat	**2.558.947**	**106.549**
1	Skat af årets resultat	52.184	-298
	Årets resultat	**2.611.131**	**106.251**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	114.400	0
	Udbytte for regnskabsåret	117.800	0
	Overføres til overført resultat	2.378.931	106.251
	Disponeret i alt	**2.611.131**	**106.251**

Penneo dokumentnøgle: WDPUQ-Z6EFC-K6MX6-1ET4N-POO1Y-EP7YU

Balance 31. december

Aktiver

Note		2022	2021
	Anlægsaktiver		
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	80.000	80.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	80.000	80.000
	Anlægsaktiver i alt	**80.000**	**80.000**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	760.562	64.260
	Tilgodehavender i alt	760.562	64.260
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.567.514	0
	Værdipapirer i alt	2.567.514	0
	Likvide beholdninger	2.665	700
	Omsætningsaktiver i alt	**3.330.741**	**64.960**
	Aktiver i alt	**3.410.741**	**144.960**

Penneo dokumentnøgle: WDPUQ-Z6EFC-K6MX6-1ET4N-POO1Y-EP7YU

Balance 31. december

Passiver

Note		2022	2021
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	2.364.805	-14.126
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	117.800	0
	Egenkapital i alt	**2.562.605**	**65.874**
	Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.750	3.750
	Gæld til tilknyttede virksomheder	81.183	12.462
	Selskabsskat	696.378	62.874
	Anden gæld	66.825	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	848.136	79.086
	Gældsforpligtelser i alt	**848.136**	**79.086**
	Passiver i alt	**3.410.741**	**144.960**

3 Oplysninger om dagsværdi

4 Eventualposter

Penneo dokumentnøgle: WDPUQ-Z6EFC-K6MX6-1ET4N-POO1Y-EP7YU

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	80.000	-120.377	113.000	72.623
Udloddet udbytte	0	0	-113.000	-113.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	106.251	0	106.251
Egenkapital 1. januar 2022	80.000	-14.126	0	65.874
Årets overførte overskud eller underskud	0	2.378.931	117.800	2.496.731
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	114.400	0	114.400
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-114.400	0	-114.400
	80.000	**2.364.805**	**117.800**	**2.562.605**

Penneo dokumentnøgle: WDPUQ-Z6EFC-K6MX6-1ET4N-POO1Y-EP7YU

Noter

		2022	2021
1.	**Skat af årets resultat**		
	Skat af årets resultat	-52.184	-1.386
	Regulering af tidligere års skat	0	1.684
		-52.184	**298**
2.	**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**		
	Kostpris 1. januar 2022	80.000	80.000
	Kostpris 31. december 2022	**80.000**	**80.000**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	**80.000**	**80.000**

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Herthadalen ApS, Lejre	100 %	2.741.491	2.524.858
		2.741.491	**2.524.858**

3. Oplysninger om dagsværdi

	Andre børsnoterede værdipapirer
Dagsværdi 31. december 2022	2.567.514
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-221.402

Penneo dokumentnøgle: WDPUQ-Z6EFC-K6MX6-1ET4N-POO1Y-EP7YU

Noter

4. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån, max. 450 t.kr.

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.

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

Penneo dokumentnøgle: WDPUQ-Z6EFC-K6MX6-1ET4N-POO1Y-EP7YU

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Herthadalen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens be stemmelser 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 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.

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 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 dekla reres.

Penneo dokumentnøgle: WDPUQ-Z6EFC-K6MX6-1ET4N-POO1Y-EP7YU

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

Penneo dokumentnøgle: WDPUQ-Z6EFC-K6MX6-1ET4N-POO1Y-EP7YU

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Herthadalen Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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 koncerninterne 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: WDPUQ-Z6EFC-K6MX6-1ET4N-POO1Y-EP7YU

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."

Mikkel Jerger
Direktør
Serienummer: 3f4b1c0e-5738-483b-9681-2a14bea7d7dd
IP: 80.62.xxx.xxx
2023-05-18 17:43:09 UTC
MitID

Mikkel Jerger
Dirigent
Serienummer: 3f4b1c0e-5738-483b-9681-2a14bea7d7dd
IP: 80.62.xxx.xxx
2023-05-18 17:43:09 UTC
MitID

Niels Kristian Tordrup Mørk
Revisor
Serienummer: CVR:25160037-RID:25603908
IP: 62.242.xxx.xxx
2023-05-19 06:11:09 UTC
NEM ID

Penneo dokumentnøgle: WDPUQ-Z6EFC-K6MX6-1ET4N-POO1Y-EP7YU

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 s igneringsbeviser i ndlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**