

# HERBORG TRADING ApS

Lyngborghave 30 1th, 3460 Birkerød

CVR-nr. 30 34 88 42

## Årsrapport

**1. juli 2024 - 30. juni 2025**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. december 2025.

---

Thomas Herborg Bay-Wedel  
Dirigent

|   | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |             |
| Ledelsespåtegning                               | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |             |
| Selskabsoplysninger                             | 3           |
| Ledelsesberetning                               | 4           |
| <b>Årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025</b> |             |
| Resultatopgørelse                               | 5           |
| Balance   | 6           |
| Egenkapitalopgørelse                            | 8           |
| Noter   | 9           |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 10          |

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025 for HERBORG TRADING 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. juni 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2024/25 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 17. december 2025

### Direktion

Thomas Herborg Bay-Wedel

### Til anpartshaverne i HERBORG TRADING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HERBORG TRADING ApS for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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.

København, den 17. december 2025

### **Redmark**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

### **Kent Nymark Christensen**

registreret revisor  
mne18281

|                  |  |
|------------------|--|
| <b>Selskabet</b> | HERBORG TRADING ApS<br>Lyngborghave 30 1th<br>3460 Birkerød                                |
|                  | CVR-nr.: 30 34 88 42<br>Regnskabsår: 1. juli - 30. juni                                    |
| <b>Direktion</b> | Thomas Herborg Bay-Wedel   |
| <b>Revisor</b>   | Redmark<br>Godkendt Revisionspartnerselskab<br>Dirch Passers Allé 76<br>2000 Frederiksberg |

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af køb og salg af varepartier, investering i værdipapirer, fast ejendom og produktionsvirksomheder, internethanden, herunder internetbaserede tjenesteydelser og anden hermed efter ledelsens skøn beslægtede virksomhed.

### Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

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

Årets bruttofortjeneste udgør 441.255 mod 515.278 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 76.654 mod -12.483 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u>                                       | <u>2024/25</u> | <u>2023/24</u> |
|---|----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                          | <b>441.255</b> | <b>515.278</b> |
| 1 Personaleomkostninger                           | -343.586       | -348.922       |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 0              | -180.000       |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>            | <b>97.669</b>  | <b>-13.644</b> |
| Andre finansielle indtægter                       | 662            | 155            |
| Øvrige finansielle omkostninger                   | -51            | -1.964         |
| <b>Resultat før skat</b>                          | <b>98.280</b>  | <b>-15.453</b> |
| Skat af årets resultat                            | -21.626        | 2.970          |
| <b>Årets resultat</b>                             | <b>76.654</b>  | <b>-12.483</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>           |                |                |
| Overføres til overført resultat                   | 76.654         | 0              |
| Disponeret fra overført resultat                  | 0              | -12.483        |
| <b>Disponeret i alt</b>                           | <b>76.654</b>  | <b>-12.483</b> |

## Balance 30. juni

| Aktiver                                     |                |                |
|---|----------------|----------------|
| Note  | 2025           | 2024           |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |                |                |
| 2 Grunde                                    | 45.000         | 0              |
| Materielle anlægsaktiver i alt              | 45.000         | 0              |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b>45.000</b>  | <b>0</b>       |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |                |                |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 60.000         | 72.000         |
| Udsudte skatteaktiver                       | 39.600         | 39.600         |
| Tilgodehavender i alt                       | 99.600         | 111.600        |
| Likvide beholdninger                        | 180.193        | 200.512        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b>279.793</b> | <b>312.112</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        | <b>324.793</b> | <b>312.112</b> |

## Balance 30. juni

### Passiver

| <u>Note</u>                                       | <u>2025</u>           | <u>2024</u>           |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>Egenkapital</b>                                |                       |                       |
| Virksomhedskapital                                | 125.000               | 125.000               |
| Overført resultat                                 | -44.840               | -121.494              |
| <b>Egenkapital i alt</b>                          | <b><u>80.160</u></b>  | <b><u>3.506</u></b>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                         |                       |                       |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser          | 12.778                | 49.901                |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                 | 51.579                | 14.905                |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse             | 70.568                | 70.568                |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 21.626                | 36.674                |
| Anden gæld  | <u>88.082</u>         | <u>136.558</u>        |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt             | <u>244.633</u>        | <u>308.606</u>        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                   | <b><u>244.633</u></b> | <b><u>308.606</u></b> |
| <b>Passiver i alt</b>                             | <b><u>324.793</u></b> | <b><u>312.112</u></b> |

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

## Egenkapitalopgørelse

---

|  | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u>         |
|--|---------------------------|--------------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. juli 2024                 | 125.000                   | -121.494                 | 3.506                |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u>                  | <u>76.654</u>            | <u>76.654</u>        |
|  | <b><u>125.000</u></b>     | <b><u>-44.840</u></b>    | <b><u>80.160</u></b> |

|  | <u>2024/25</u>        | <u>2023/24</u>        |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                    |                       |                       |
| Lønninger og gager                                 | 340.000               | 342.195               |
| Andre omkostninger til social sikring              | <u>3.586</u>          | <u>6.727</u>          |
|  | <b><u>343.586</u></b> | <b><u>348.922</u></b> |
| <br>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <br><u>1</u>          | <br><u>1</u>          |

|  |                        |                        |
|--|------------------------|------------------------|
| <b>2. Grunde</b>                           |                        |                        |
| Kostpris 1. juli 2024                      | 180.000                | 180.000                |
| Tilgang i årets løb                        | <u>45.000</u>          | <u>0</u>               |
| <b>Kostpris 30. juni 2025</b>              | <b><u>225.000</u></b>  | <b><u>180.000</u></b>  |
| <br>Af- og nedskrivninger 1. juli 2024     | <br>-180.000           | <br>0                  |
| Årets nedskrivninger                       | <u>0</u>               | <u>-180.000</u>        |
| <b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2025</b> | <b><u>-180.000</u></b> | <b><u>-180.000</u></b> |
| <br>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2025    | <br><u>45.000</u>      | <br><u>0</u>           |

**3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**  
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

**4. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**  
**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Herborg Holding ApS, CVR-nr. 30348761, som er administrationselskab 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.

Årsrapporten for HERBORG TRADING 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 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**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

**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.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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****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.

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.

**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.

**Tilgodehavender**

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

**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 HERBORG TRADING 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 nettorealisationværdi.

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 nettorealisationværdi.

**Gældsforpligtelser**

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