

Sherpa Holding ApS

Ingerslevsgade 200, st. th

1705 København V

CVR-nr. 42 04 12 03

Årsrapport for 1. juli 2024 - 30. juni 2025

(5. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 18. december 2025

Mikkel Palludan von Lassen Quaade Santos Galschiøt
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: Sherpa Holding ApS
Ingerslevsgade 200, st. th
1705 København V

CVR-nr.: 42041203

Stiftet: 20. januar 2021

Hjemsted: Frederiksberg

Regnskabsår: 1. juli 2024 - 30. juni 2025

Direktion Mikkel Palludan von Lasson Quaade Santos Galschiøt

Indsender Baagøe Schou Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

iXBRL data:

Forrige regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Type af revisorbistand: Andre erklæringer uden sikkerhed

Regnskabsklasse: Regnskabsklasse B

Systemværktøj til udarbejdelse af XBRL-instansen: ParsePort XBRL Converter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2024 - 30. juni 2025 for Sherpa Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 18. december 2025

I direktionen:

Mikkel Palludan von Lasson Quaade Santos Galschiøt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Sherpa Holding ApS

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

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisoreres 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 18. december 2025

Baagø | Schou

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 21148148

Nikolaj Kure Jensen
Statsautoriseret revisor
mne35405

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at fungere som holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 1.068.259.

Egenkapitalen udgør kr. 156.293.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Sherpa Holding ApS for 1. juli 2024 - 30. juni 2025 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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

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 de direkte omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Øvrigt driftsmateriel og inventar	5 år	0%

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2024/25	2023/24
BRUTTOFORTJENESTE		-133.258	-53.635
Personaleomkostninger	1	-50.189	0
Nedskrivning af omsætningsaktiver		0	-47.500
Afskrivninger		-43.000	-7.167
Andre driftsomkostninger		0	-51.000
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-226.447	-159.302
Indtægter af kapitalinteresser		1.308.200	-20.000
Finansielle indtægter		371	47
Nedskrivning af finansielle aktiver		-3.000	0
Finansielle omkostninger		-10.865	-9.940
RESULTAT FØR SKAT		1.068.259	-189.195
Skat af årets resultat		0	0
ÅRETS RESULTAT		<u>1.068.259</u>	<u>-189.195</u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		1.068.259	-189.195
Disponeret i alt		<u>1.068.259</u>	<u>-189.195</u>

Balance**AKTIVER**

	Note	30/06-25	30/06-24
ANLÆGSAKTIVER:			
Driftsmateriel og inventar		<u>164.833</u>	<u>207.833</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>164.833</u>	<u>207.833</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalinteresser		<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>164.833</u>	<u>207.833</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Andre tilgodehavender		<u>19.464</u>	<u>7.733</u>
Tilgodehavender i alt		<u>19.464</u>	<u>7.733</u>
Likvide beholdninger		<u>4.716</u>	<u>195.329</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>24.180</u>	<u>203.062</u>
AKTIVER I ALT		<u>189.013</u>	<u>410.895</u>

Balance

PASSIVER

	Note	30/06-25	30/06-24
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital		46.592	40.000
Overført resultat		109.701	-958.558
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
EGENKAPITAL I ALT		<u>156.293</u>	<u>-918.558</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.437	25.211
Selskabsskat		10.000	0
Anden gæld		283	1.304.242
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>32.720</u>	<u>1.329.453</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>32.720</u>	<u>1.329.453</u>
PASSIVER I ALT		<u>189.013</u>	<u>410.895</u>
Personaleforhold	1		
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.	Ingen		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		

Noter

1 Personaleforhold	2024/25	2023/24
Lønninger	49.905	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>284</u>	<u>0</u>
Personale omkostninger i alt	<u>50.189</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>

