

Herman H.J. Lyngge & Søn A/S

Silkegade 11, 1113 København K
CVR-nr. 16 89 50 16

Årsrapport 2024

1. januar - 31. december

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 12. juni 2025

Maria Girsøl

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Erklæringer

Ledelsespåtegning 4

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 5-6

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse 8

Balance 9-10

Egenkapitalopgørelse 11

Noter 12-13

Anvendt regnskabspraksis 14-16

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Herman H.J. Lyng & Søn A/S Silkegade 11 1113 København K |
| | CVR-nr.: 16 89 50 16 Stiftet: 17. september 1932 Kommune: København Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Maria Asmussen Girsel, formand Gert Rasmus Max Girsel Rasmus Henning Asmussen Girsel |
| Direktion | Gert Rasmus Max Girsel |
| Revision | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V |
| Pengeinstitut | Danske Bank Holbergsgade 2 1057 København K |

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Herman H.J. Lynge & Søn A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12. juni 2025

Direktion:

Gert Rasmus Max Girsel

Bestyrelse:

Maria Asmussen Girsel
Formand

Gert Rasmus Max Girsel

Rasmus Henning Asmussen Girsel

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Herman H.J. Lyng & Søn A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Herman H.J. Lyng & Søn A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 revisors 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 revisors 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 for 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

København, den 12. juni 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Michael Søby
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33685

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er handel med antikvariske bøger og skrifter.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2024 kr. | 2023 kr. |
|--|------|------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | | 3.407.476 | 573.233 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.943.439 | -1.468.149 |
| Af- og nedskrivninger | | -70.345 | -95.184 |
| Driftsresultat | | 1.393.692 | -990.100 |
| Andre finansielle indtægter | | 44.359 | 16.288 |
| Andre finansielle omkostninger | 2 | -371.401 | -229.991 |
| Resultat før skat | | 1.066.650 | -1.203.803 |
| Skat af årets resultat | 3 | -274.525 | 246.663 |
| Årets resultat | | 792.125 | -957.140 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 792.125 | -957.140 |
| I alt | | 792.125 | -957.140 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2024 kr. | 2023 kr. |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| Grunde og bygninger | | 1.410.625 | 1.418.174 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 63.138 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 1.473.763 | 1.418.174 |
| Andre værdipapirer | | 2.103 | 1.417 |
| Lejedefinitum og andre tilgodehavender | | 120.000 | 120.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | 5 | 122.103 | 121.417 |
| Anlægsaktiver | | 1.595.866 | 1.539.591 |
| <hr/> | | | |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | | 7.805.478 | 8.029.982 |
| Varebeholdninger | | 7.805.478 | 8.029.982 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 549.498 | 786.581 |
| Udskudte skatteaktiver | | 0 | 61.520 |
| Andre tilgodehavender | | 2.206.797 | 1.724.900 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 32.100 | 18.497 |
| Tilgodehavender | | 2.788.395 | 2.591.498 |
| Likvide beholdninger | | 735.627 | 69.994 |
| Omsætningsaktiver | | 11.329.500 | 10.691.474 |
| <hr/> | | | |
| Aktiver | | 12.925.366 | 12.231.065 |
| <hr/> | | | |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2024 kr. | 2023 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Aktiekapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført overskud | | 4.775.061 | 3.982.936 |
| Egenkapital | | 5.275.061 | 4.482.936 |
| <hr/> | | | |
| Hensættelse til udskudt skat | | 208.240 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | 208.240 | 0 |
| <hr/> | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 4.440.635 | 4.383.306 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | 4.440.635 | 4.383.306 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 102.326 | 215.143 |
| Gæld til pengeinstitutter | | 158.598 | 91.860 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 211.173 | 264.211 |
| Gæld, tilknyttede virksomheder | | 2.143.272 | 2.108.289 |
| Selskabsskat | | 4.765 | 0 |
| Anden gæld | | 381.296 | 420.039 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 265.281 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 3.001.430 | 3.364.823 |
| Gældsforpligtelser | | 7.442.065 | 7.748.129 |
| <hr/> | | | |
| Passiver | | 12.925.366 | 12.231.065 |
| <hr/> | | | |
| Eventualposter mv. | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |
| Oplysninger om væsentlige usikkerheder ved indregning og måling | 9 | | |

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Aktiekapital | Overført overskud | I alt |
|--------------------------------------|----------------|----------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2024 | 500.000 | 3.982.936 | 4.482.936 |
| Forslag til resultatdisponering | | 792.125 | 792.125 |
| Egenkapital 31. december 2024 | 500.000 | 4.775.061 | 5.275.061 |

Noter

| | 2024 kr. | 2023 kr. |
|--|---------------------|---|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit: | 4 | 3 |
| Løn og gager | 1.899.954 | 1.433.674 |
| Pensioner | 15.444 | 11.739 |
| Andre omkostninger til social sikring | 28.041 | 22.736 |
| | 1.943.439 | 1.468.149 |
| 2 Andre finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 83.201 | 81.180 |
| Finansielle omkostninger i øvrigt | 288.200 | 148.811 |
| | 371.401 | 229.991 |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 4.765 | 0 |
| Regulering af udskudt skat | 269.760 | -246.663 |
| | 274.525 | -246.663 |
| 4 Materielle anlægsaktiver | | |
| kr. | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| Kostpris 1. januar 2024 | 1.509.720 | 0 |
| Tilgang | 0 | 73.944 |
| Kostpris 31. december 2024 | 1.509.720 | 73.944 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2024 | 91.546 | 0 |
| Årets afskrivninger | 7.549 | 10.806 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2024 | 99.095 | 10.806 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024 | 1.410.625 | 63.138 |

Noter

5 | Finansielle anlægsaktiver

| kr. | Andre værdipapirer | Lejededpositum og andre tilgodehavender |
|--|-----------------------|---|
| Kostpris 1. januar 2024 | 26.573 | 120.000 |
| Akkumuleret kursregulering | -24.470 | 0 |
| Kostpris 31. december 2024 | 2.103 | 120.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024 | 2.103 | 120.000 |

6 | Langfristede gældsforpligtelser

| kr. | 31/12 2024 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år | 31/12 2023 gæld i alt |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------|------------------------|--------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 4.542.961 | 102.326 | 4.002.791 | 4.598.449 |
| | 4.542.961 | 102.326 | 4.002.791 | 4.598.449 |

7 | Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancedagen udgør 36 tkr. i opsigelsesperioden, der udgør 3 mdr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for KM Holding af 2021 ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

8 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er i ejendommene tinglyst realkreditpantebrev på 5.061.918 kr. Der er endvidere tinglyst ejerpantebreve, i alt 550.000 kr. der er stillet til sikkerhed for tredjemands engagement med pengeinstitut. På balancedagen har tredjemand ikke gæld til pengeinstituttet.

9 | Oplysninger om væsentlige usikkerheder ved indregning og måling

Selskabets varebeholdning omfatter antikvariske bøger, der primært afsættes som samlerobjekter.

Varebeholdningen værdiansættes på baggrund af ledelsens vurdering til en værdi baseret på forventninger til markedet, herunder samleobjekternes langsomme omsættelighed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Herman H.J. Lynge & Søn A/S for 2024 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

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder ligeledes fragt og transport samt nedskrivning af varelager.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------|----------|-----------|
| Bygninger | 200 år | 0 % |

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

Finansielle anlægsaktiver

Pantebrevsbeholdning omfatter pantebreve, der forventes beholdt til udløb og måles til amortiseret kostpris.

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger bestående af antikvariske bøger og skrifter værdiansættes til forventet nettorealisationsværdi, baseret på ledelsens skøn, hvor der tages højde for kostpris, varernes omsættelighed samt forventninger til markedet.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.