

*Revisionsfirmaet*  
**Lars Jeppesen**

Herbild Invest ApS  
c/o Ole Herbild  
Søvang 2  
2970 Hørsholm  
Cvr.nr. 10 35 88 09

---

Årsrapport 2012  
1. januar - 31. december 2012  
( 6. regnskabsår)

---

K.nr. 1568

Godkendt på den ordinære  
generalforsamling 6/3 2013



Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13
Den uafhængige revisors erklæring	15
Specifikationer	16
Opgørelse af skattepligtig indkomst	17

## Selskabsoplysninger

**Selskabet** Herbild Invest ApS  
c/o Ole Herbild  
Søvang 2  
2970 Hørsholm

Cvr-nr.: 10 35 88 09  
Etableret: 30. juni 1986  
Hjemsted: Hørsholm Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Bestyrelse** Kirsten Herbild  
Ole Herbild

**Direktion** Ole Herbild

**Revision** Revisionsfirmaet Lars Jeppesen  
Registrerede Revisor  
Askelundsvej 2  
3600 Frederikssund  
Tlf.: 47 31 22 75

[www.revisor-jeppesen.dk](http://www.revisor-jeppesen.dk)

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012 for Herbild Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen giver efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 22. februar 2012

Direktionen:

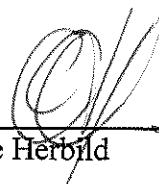


\_\_\_\_\_  
Ole Herbild

Bestyrelse:



\_\_\_\_\_  
Kirsten Herbild



\_\_\_\_\_  
Ole Herbild

## Den uafhængige revisors erklæringer

### **Til kapitalejerne i Herbild invest ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Herbild Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **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.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

**Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederikssund, den 22. februar 2013

**Revisionsfirmaet Lars Jeppesen**  
Registrerede Revisorer

---

Lars Jeppesen  
Registreret Revisor

## Ledelsesberetning

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er ejendomsudlejning.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ingen særlige forhold været som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Der forventes en uændret aktivitet for regnskabsåret 2013

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Herbild ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis for grunde og bygninger er ændret i forhold til sidste år.

### **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 legeledes 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.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### **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.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger måles til kostpris.

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

Bygninger afskrives over 50 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012

Note	Spec	2012	2011
		<u>                    </u>	<u>kr. 1.000</u>
1	1 Bruttofortjeneste	22.349	24
	Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før afskrivninger	22.349	24
	2 Afskrivninger	-8.880	-29
	Andre driftsomkostninger	<u>                    </u>	<u>0</u>
	Resultat før finansielle poster	13.469	-5
2	Finansielle indtægter	17.805	18
3	Finansielle omkostninger	<u>-36.716</u>	<u>-35</u>
	Ordinært resultat før skat	-5.442	-22
4	Skat af årets resultat	<u>-825</u>	<u>-2</u>
	Årets resultat	<u><u>-6.267</u></u>	<u><u>-24</u></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført resultat	<u>-6.267</u>	<u>-24</u>
	Disponeret i alt	<u>-6.267</u>	<u>-24</u>



## Balance pr. 31. december 2012

### Passiver

Note	Spec	2012	2011
			kr. 1.000
6	<b>Egenkapital</b>		
	Anpartskapital	125.000	125
	Overført overskud	238.392	245
	Udbytte	0	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>363.392</b>	<b>370</b>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Hensættelse til udskudt skat	0	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
7	Gæld til realkreditinstitutter	472.184	493
	Deposita	12.000	12
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>484.184</b>	<b>505</b>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	21.015	21
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.751	4
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0
	Selskabsskat	0	0
	Anden gæld	247.692	414
	Periodeafgrænsningsposter	0	0
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>272.458</b>	<b>439</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>756.641</b>	<b>944</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.120.034</b>	<b>1.314</b>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

## Noter

1 **Personaleomkostninger**

Der har ingen beskæftigelse været i regnskabsperioden og der er ikke udbetalt gage eller lignende til bestyrelse og direktion.

	2012	2011
		kr. 1.000
2 <b>Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	17.752	18
Restskattetillæg	53	0
Finansielle indtægter i alt	<u>17.805</u>	<u>18</u>
3 <b>Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter mellemregning Ole Herbild ApS	22.517	0
Kursregulering værdipapirer	0	11
Renteudgifter i øvrigt	14.199	24
Finansielle omkostninger i alt	<u>36.716</u>	<u>35</u>
4 <b>Årets skat</b>		
Skat af årets resultat	825	2
Regulering af udskudt skat	0	0
Årets skat i alt	<u>825</u>	<u>2</u>
5 <b>Materielle anlægsaktiver</b>		
<i>Grunde og bygninger</i>		
Kostpris, primo	887.950	888
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Kostpris, ultimo	<u>887.950</u>	<u>888</u>
Afskrivninger, primo	28.858	0
Afskrivninger i året	8.880	29
Afskrivninger ultimo	<u>37.738</u>	<u>29</u>
Regnskabsmæssig værdi grunde og bygninger i alt	<u>850.212</u>	<u>859</u>
Offentlig ejendomsvurdering pr. 1. oktober 2012	<u>490.000</u>	<u>490</u>

Noter fortsat

6 **Egenkapital**

	1/1 2012	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2012
Anpartskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	244.659	-6.267	238.392
Udbytte	0	0	0
Egenkapital i alt	<u>369.659</u>	<u>-6.267</u>	<u>363.392</u>

7 **Langfristede gældsforpligtelser**

	1/1 2012	31/12 2012	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	<u>Gæld i alt</u>	<u>Gæld i alt</u>	<u>Gæld i alt</u>	<u>Gæld i alt</u>
Prioritetsgæld	514.048	493.199	21.015	388.124
Depositum	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>	<u>0</u>	<u>12.000</u>
I alt	<u>526.048</u>	<u>505.199</u>	<u>21.015</u>	<u>400.124</u>

8 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har udstedt ejerpantebreve m.v. på i alt kr. 37.000, der giver pant i materielle anlægsaktiver. Ejerpantebrevene m.v. er deponeret til sikkerhed for ejerforeningen.

9 **Eventualposter m.v.**

Ingen