



Tlf.: 96 20 76 00  
frederikshavn@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Rimmens Alle 89, Box 712  
DK-9900 Frederikshavn  
CVR-nr. 20 22 26 70

**HEIDEMANN INGENIØR OG HANDELSFIRMA APS**

**SØNDERGADE 242, 9900 FREDERIKSHAVN**

**ÅRSRAPPORT**

**1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016**

**25. REGNSKABSÅR**

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 13. december 2016**

---

**Peer Heidemann**

**CVR-NR. 16 14 81 72**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Heidemann Ingeniør og Handelsfirma ApS Søndergade 242 9900 Frederikshavn
	CVR-nr.: 16 14 81 72
	Stiftet: 1. maj 1992
	Hjemsted: Frederikshavn
	Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
<b>Direktion</b>	Peer Hamilton Heidemann
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89, Box 712 9900 Frederikshavn

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Heidemann Ingeniør og Handelsfirma ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 13. december 2016

Direktion:

---

Peer Hamilton Heidemann

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejeren i Heidemann Ingeniør og Handelsfirma ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Heidemann Ingeniør og Handelsfirma ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Frederikshavn, den 13. december 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Jan Kammann Andersen  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i salg af udstyr til skibe og agenturer for udenlandske firmaer, specielt indenfor el-området.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

**RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI**

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>2.974.189</b>	<b>2.830.642</b>
Personaleudgifter.....	1	-1.823.786	-1.815.417
Afskrivninger.....		0	-49.417
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>1.150.403</b>	<b>965.808</b>
Indtægter af værdipapirer.....		-131.065	0
Finansielle indtægter.....	2	23.403	49.800
Finansielle omkostninger.....	3	-16.798	-13.263
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>1.025.943</b>	<b>1.002.345</b>
Skat af årets resultat.....	4	-227.304	-236.998
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>798.639</b>	<b>765.347</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		800.000	750.000
Anvendt af tidligere års overskud.....		-1.361	15.347
<b>I ALT</b> .....		<b>798.639</b>	<b>765.347</b>

## BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		28.000	28.000
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>5</b>	<b>28.000</b>	<b>28.000</b>
Andre værdipapirer.....		2.396.090	0
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>6</b>	<b>2.396.090</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>2.424.090</b>	<b>28.000</b>
Varelager.....		117.190	107.895
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>117.190</b>	<b>107.895</b>
Tilgodehavende fra salg.....		508.931	713.583
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	1.455.613
Udsudte skatteaktiver.....		5.060	6.754
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>513.991</b>	<b>2.175.950</b>
<b>Likvider.....</b>		<b>627.110</b>	<b>306.334</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>1.258.291</b>	<b>2.590.179</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>3.682.381</b>	<b>2.618.179</b>
<b>PASSIVER</b>			
Anpartskapital.....		200.000	200.000
Overført overskud.....		43.275	44.636
Forslag til udbytte.....		800.000	750.000
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>7</b>	<b>1.043.275</b>	<b>994.636</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		839.916	626.142
Gæld til tilknyttede selskaber.....		821.248	0
Selskabsskat.....		138.181	142.172
Anden gæld.....		839.761	855.229
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>2.639.106</b>	<b>1.623.543</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>2.639.106</b>	<b>1.623.543</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>3.682.381</b>	<b>2.618.179</b>
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		



## NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note
<b>Personaleudgifter</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2014/15: 2)			
Lønninger.....	754.600	752.384	
Pensioner.....	1.054.743	1.049.656	
Omkostninger til social sikring.....	14.443	13.377	
	<b>1.823.786</b>	<b>1.815.417</b>	
<b>Finansielle indtægter</b>			<b>2</b>
Tilknyttede virksomheder.....	23.376	47.809	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	27	1.991	
	<b>23.403</b>	<b>49.800</b>	
<b>Finansielle omkostninger</b>			<b>3</b>
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	16.798	13.263	
	<b>16.798</b>	<b>13.263</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>4</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	225.610	245.810	
Regulering af udskudt skat.....	1.694	-8.812	
	<b>227.304</b>	<b>236.998</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>5</b>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2015.....		427.811	
Kostpris 30. juni 2016.....		427.811	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015.....		399.811	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016.....		399.811	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....		28.000	

## NOTER

					Note
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>					<b>6</b>
				Andre værdipapirer	
Tilgang .....				2.527.155	
Kostpris 30. juni 2016.....				2.527.155	
Årets opskrivninger .....				-131.065	
Opskrivninger 30. juni 2016.....				-131.065	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....</b>				<b>2.396.090</b>	
 <b>Egenkapital</b>					 <b>7</b>
	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt	
Egenkapital 1. juli 2015.....	200.000	44.636	750.000	994.636	
Betalt udbytte.....			-750.000	-750.000	
Forslag til årets resultatdisponering.....		-1.361	800.000	798.639	
<b>Egenkapital 30. juni 2016.....</b>	<b>200.000</b>	<b>43.275</b>	<b>800.000</b>	<b>1.043.275</b>	
 <b>Eventualposter mv.</b>					 <b>8</b>
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.					
 <b>Hæftelse i sambeskatningen</b>					
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Heidemann Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.					
 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>					 <b>9</b>
Selskabet har ikke stillet sikkerhed.					

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten for Heidemann Ingeniør og Handelsfirma ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

**RESULTATOPGØRELSEN****Nettoomsætning**

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

**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

**Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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, samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**Skat**

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.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-7 år	0 %

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### 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 måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

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

### 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 acontoskatte.

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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.