

HEA Holding ApS

Søbakken 9 B

8800 Viborg

CVR-nr. 24984672

Årsrapport 01.10.2015 - 30.09.2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.01.2017

Dirigent

Navn: Erik Agerkilde

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2015/16	5
Balance pr. 30.09.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

HEA Holding ApS
Søbakken 9 B
8800 Viborg

CVR-nr.: 24984672

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Direktion

Erik Agerkilde

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for HEA Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.10.2015 – 30.09.2016 for opfyldt og indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 28.11.2016

Direktion

Erik Agerkilde

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i HEA Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HEA Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Silkeborg, den 28.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Bo Odgaard

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter har i regnskabsåret bestået i ejerskab af kapitalandele i en tilknyttet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 288 t.kr. mod et overskud på 228 t.kr. sidste år. Det opnåede resultat anses af selskabets ledelse for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele virksomhedskapitalen men forventer, at denne reetableres gennem positiv drift i den tilknyttede virksomhed henover en længere årrække.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Administrationsomkostninger		(21.005)	(31.768)
Driftsresultat		(21.005)	(31.768)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		328.978	(13.935)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		0	107.540
Andre finansielle indtægter		0	231.373
Andre finansielle omkostninger		(20.060)	(65.565)
Årets resultat		287.913	227.645
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		287.913	227.645
		287.913	227.645

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		77.000	77.000
Materielle anlægsaktiver		77.000	77.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.367.696	915.841
Finansielle anlægsaktiver	1	1.367.696	915.841
Anlægsaktiver		1.444.696	992.841
Likvide beholdninger		18.848	164.854
Omsætningsaktiver		18.848	164.854
Aktiver		1.463.544	1.157.695

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(645.995)</u>	<u>(1.056.784)</u>
Egenkapital		<u>(520.995)</u>	<u>(931.784)</u>
Anden gæld		<u>1.984.539</u>	<u>2.089.479</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.984.539</u>	<u>2.089.479</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.984.539</u>	<u>2.089.479</u>
Passiver		<u>1.463.544</u>	<u>1.157.695</u>
Eventualaktiver	2		

Egenkapitaloppgørelse for 2015/16

	Virksomhedskapital	Overført overskud eller underskud	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	125.000	(1.056.784)	(931.784)
Øvrige egenkapitalposter	0	122.876	122.876
Årets resultat	0	287.913	287.913
Egenkapital ultimo	125.000	(645.995)	(520.995)

Noter

	Kapitalan- dele i til- knyttede virksomhe- der kr.
1. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	8.968.000
Kostpris ultimo	8.968.000
Opskrivninger primo	(8.052.159)
Egenkapitalreguleringer	122.876
Andel af årets resultat	328.979
Opskrivninger ultimo	(7.600.304)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.367.696

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
ERMITO Holding ApS	Viborg	ApS	52,9

2. Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 546 t.kr., som primært kan henføres til underskudsfræmførsel. Det forventes ikke, at de skattemæssige underskud kan udnyttes inden for en årrække på 3-5 år, hvorved skatteværdien realiseres. Som følge af at udnyttelsen afhænger af koncernens fremtidige resultater er der usikkerhed om hvornår og i hvilket omfang skatteaktivet realiseres, hvorfor skatteaktivet ikke er indregnet i balancen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder revisor, advokat og gebyrer mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris.

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

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.