

HEA HOLDING ApS

Søbakken 9 B
8800 Viborg

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

08/01/2019

Troels Elstrup
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HEA HOLDING ApS
Søbakken 9 B
8800 Viborg

CVR-nr: 24984672
Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for HEA Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 12/12/2018

Direktion

Erik Agerkilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018, udviser et resultat på 20.631 kr. med 1.348.070 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 847.706 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterende på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvingen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens

regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter HEA Holding ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for skalskabsskatter og kildeskatter på udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skal 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

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-5.772	-17.817
Resultat af ordinær primær drift		-5.772	-17.817
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		32.326	1.105.165
Andre finansielle indtægter		6	278.810
Øvrige finansielle omkostninger		-5.929	-18.088
Ordinært resultat før skat		20.631	1.348.070
Årets resultat		20.631	1.348.070
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		20.631	1.348.070
I alt		20.631	1.348.070

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		77.000	77.000
Materielle anlægsaktiver i alt	1	77.000	77.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.158.496	2.472.860
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	1.158.496	2.472.860
Anlægsaktiver i alt		1.235.496	2.549.860
Likvide beholdninger		10.206	11.536
Omsætningsaktiver i alt		10.206	11.536
Aktiver i alt		1.245.702	2.561.396

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		722.706	702.075
Egenkapital i alt		847.706	827.075
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		6.782	6.731
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		391.214	1.727.590
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		397.996	1.734.321
Gældsforpligtelser i alt		397.996	1.734.321
Passiver i alt		1.245.702	2.561.396

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	77.000
Kostpris ultimo	77.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	77.000

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Kostpris primo	8.968.000	8.968.000
Kostpris ultimo	8.968.000	8.968.000
Nettoopskrivninger primo	-6.495.140	-7.600.305
Årets nedskrivning	-1.314.364	1.105.165
Nettoopskrivninger ultimo	-7.809.504	-6.495.140
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.158.496	2.472.860

Tilknyttet virksomhed

ERMITO Holding ApS

Hjemsted	Ejerandel
Viborg	52.88%

3. Oplysning om eventualaktiver

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 490 tkr., 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 hvorpå og i hvilket omfang skatteaktivet realiseres, hvorfor skatteaktivet ikke er indregnet i balancen.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i sambeskatningen og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte udgør udgør estimeret maksimalt: 0 tkr.