

Heitmann Madsen Holding A/S

CVR-nr. 25 03 63 87

Hærvejen 8
6230 Rødekro

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24/5 2018

Dirigent

Peer Heitmann Madsen

Indholdsfortegnelse	Side
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2017	9
Balance pr. 31.12.2017	10
Egenkapitalopgørelse for 2017	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Heitmann Madsen Holding A/S
Hærvejen 8
6230 Rødekro

CVR-nr.: 25 03 63 87

Hjemstedskommune: Aabenraa
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Bestyrelse

Ilse Heitmann Madsen
Peer Heitmann Madsen
Frank Heitmann Madsen

Direktion

Peer Heitmann Madsen

Koncernforhold

Nordic Invest Aabenraa ApS (99,4%)

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Heitmann Madsen Holding 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Fravalg af revision

I henhold til årsregnskabslovens bestemmelser har selskabet fravalgt revision af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødekro, den 24/5 2018

Direktion

Peer Heitmann Madsen
administrerende direktør

Bestyrelse

Ilse Heitmann Madsen

Peer Heitmann Madsen

Frank Heitmann Madsen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at foretage investeringer i tilknyttede og associerede virksomheder samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Årets resultat udviser et underskud på 374 t.kr. mod et underskud på 449 t.kr. året før.
Egenkapitalen udgør pr. 31.12.2017 -202 t.kr. mod 172 t.kr. på samme tidspunkt sidste år.

Servicering af selskabets bankgæld er betinget af, at der tilføres løbende likviditet til selskabet. Det forventes derfor, at den nødvendige likviditet løbende kan tilføres fra andre nært beslægtede selskaber eller fra selskabets ultimative aktionær. Selskabets hovedaktionær har givet tilsagn om i nødvendigt omfang at tilføre likviditet til servicering af selskabets bankgæld. Selskabets fortsatte drift er betinget af denne løbende finansiering. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at finansieringen opnås og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktiske forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske forpligtelser vil fragå selskabet, og forpligtelses 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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration af selskabet. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Indtæger af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel, og inventar

3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt 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), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet godwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatter eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttotab		-49.874	-9.853
Driftsresultat		-49.874	-9.853
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-3.877	-47.644
Finansielle indtægter	2	6.725	487
Finansielle omkostninger	3	-327.055	-331.139
Resultat før skat		-374.081	-388.149
Skat af årets resultat	4	0	-61.052
Årets resultat		-374.081	-449.201
Forslag til resultatdisponering			
Årets resultat		-374.081	-449.201
Disponibelt resultat		-374.081	-449.201
Overført til næste år		-374.081	-449.201
		-374.081	-449.201

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		6.715.316	6.719.193
Andre værdipapirer og kapitalandele		64.701	60.810
Finansielle anlægsaktiver	5	6.780.018	6.780.003
Anlægsaktiver		6.780.018	6.780.003
Andre tilgodehavender		462.773	712.773
Tilgodehavender		462.773	712.773
Omsætningsaktiver		462.773	712.773
Aktiver		7.242.791	7.492.776

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Selskabskapital	6	500.000	500.000
Overført overskud og underskud		-702.398	-328.317
Egenkapital		-202.398	171.683
Bankgæld		6.748.687	6.975.493
Gæld til tilknyttede virksomheder		684.000	345.600
Anden gæld		12.502	0
Kortfristede gældsforpligtelser		7.445.189	7.321.093
Gældsforpligtelser		7.445.189	7.321.093
Passiver		7.242.791	7.492.776
7. Eventualforpligtelser			
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
9. Ejerforhold			

Egenkapitaloppørelse for 2017

	Overført		
	Virksom-	overskud eller	
	hedskapital	underskud	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	500.000	-328.317	171.683
Årets resultat	-	-374.081	-374.081
Egenkapital ultimo	500.000	(702.398)	(202.398)

Noter

1. Going concern

Servicering af selskabets bankgæld er betinget af, at der tilføres løbende likviditet til selskabet. Det forventes derfor, at den nødvendige likviditet løbende kan tilføres fra andre nært beslægtede selskaber eller fra selskabets ultimative aktionær. Selskabets hovedaktionær har givet tilsagn om i nødvendigt omfang at tilføre likviditet til servicering af selskabets bankgæld. Selskabets fortsatte drift er betinget af denne løbende finansiering. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at finansieringen opnås og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

	2017	2016
	kr.	kr.
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	6.725	487
Kursgevinst aktier	3.891	0
	10.616	487
3. Finansielle omkostninger		
Kurstab aktiver	1.477	1.477
Andre finansielle omkostninger	330.947	329.662
	332.424	331.139
4. Skat af årets resultat		
Regulering af skat tidligere år	0	-61.052
	0	-61.052

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Andre værdi- papirer og kapitalandele kr.
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris 01.01.2017	21.664.562	1.724.357
Kostpris 31.12.2017	21.664.562	1.724.357
Nettoopskrivninger 01.01.2017	-14.945.369	-1.663.547
Værdireguleringer	0	3.891
Andel i årets resultat, netto	-3.877	0
Nettoopskrivninger 31.12.2017	-14.949.246	-1.659.656
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2017	6.715.316	64.701

Kapitalandelen i tilknyttede virksomhed vedrører ejerandel på 99,4% i Nordic Invest Aabenraa ApS

6. Virksomhedskapital	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
Ordinære aktier	500	1.000	500.000
	500		500.000

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for bankgæld i følgende selskaber:

PHM 2010 ApS

Nordic Invest Aabenraa ApS

Selskabet er part i en verserende retsag, hvor modparten har foretaget arrest i selskabet kapitalandele i Nordic Invest Aabenraa ApS. Udfaldet af sagen kan ikke vurderes på nuværende tidspunkt.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kapitalandele i Nordic invest Aabenraa ApS virksomheder er pantsat til sikkerhed for bankgæld.

Andre tilgodehavender under finansielle anlægsaktiver er ved transport stillet til sikkerhed for bankgæld.

9. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Peer Heitmann Madsen