

---

# *Heika Holding, Videbæk ApS*

Bredgade 49, 6920 Videbæk

## Årsrapport for 2015

---

CVR-nr. 26 34 30 70

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 12/5 2016

Bent Andersen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsrapporten 7

Regnskabspraksis 10

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Heika Holding, Videbæk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Videbæk, den 12. maj 2016

## Direktion

Bent Lund Andersen

## Bestyrelse

Gerda Holm Andersen  
formand

Bent Lund Andersen

Heine Lund Andersen

Karina Lund Andersen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Heika Holding, Videbæk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Heika Holding, Videbæk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

Herning, den 12. maj 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Martin Skov Hansen  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Heika Holding, Videbæk ApS  
Bredgade 49  
6920 Videbæk

CVR-nr.: 26 34 30 70

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Regnskabsår: 14. regnskabsår

Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er investering i værdipapirer samt udlejningsvirksomhed

**Bestyrelse**

Gerda Holm Andersen, formand  
Bent Lund Andersen  
Heine Lund Andersen  
Karina Lund Andersen

**Direktion**

Bent Lund Andersen

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Platanvej 4  
Postboks 399  
7400 Herning

**Pengeinstitut**

Nordea A/S  
Bredgade 23  
6920 Videbæk

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>15.707</b>	<b>37.677</b>
Personaleomkostninger	1	-63.100	-60.000
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-91.100	-93.700
Andre driftsomkostninger		-67.262	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-205.755</b>	<b>-116.023</b>
Finansielle indtægter	3	60.926	123.496
Finansielle omkostninger	4	-57.401	-277
<b>Resultat før skat</b>		<b>-202.230</b>	<b>7.196</b>
Skat af årets resultat	5	49.234	-13.284
<b>Årets resultat</b>		<b>-152.996</b>	<b>-6.088</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	99.600
Overført resultat	-2.152.996	-105.688
	<b>-152.996</b>	<b>-6.088</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		2.111.272	2.181.272
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	134.300
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>2.111.272</b>	<b>2.315.572</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.856.113	1.913.533
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	7	<b>1.856.113</b>	<b>1.913.533</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.967.385</b>	<b>4.229.105</b>
Andre tilgodehavender		0	6.802
Udskudt skatteaktiv		46.000	0
Selskabsskat		26.045	45.226
Periodeafgrænsningsposter		74.444	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>146.489</b>	<b>52.028</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.685.240</b>	<b>299.766</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.831.729</b>	<b>351.794</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.799.114</b>	<b>4.580.899</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		225.000	225.000
Overført resultat		2.043.661	4.196.657
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.000.000	99.600
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>4.268.661</b>	<b>4.521.257</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	4.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>4.000</b>
Gæld til realkreditinstitutter		1.454.000	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.454.000</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.460	6.735
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		82	0
Anden gæld		69.911	48.907
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>76.453</b>	<b>55.642</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.530.453</b>	<b>55.642</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.799.114</b>	<b>4.580.899</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		



# Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	<u>63.100</u>	<u>60.000</u>
	<b><u>63.100</u></b>	<b><u>60.000</u></b>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>91.100</u>	<u>93.700</u>
	<b><u>91.100</u></b>	<b><u>93.700</u></b>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	60.194	50.557
Andre finansielle indtægter	<u>732</u>	<u>72.939</u>
	<b><u>60.926</u></b>	<b><u>123.496</u></b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>57.401</u>	<u>277</u>
	<b><u>57.401</u></b>	<b><u>277</u></b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	766	9.286
Årets udskudte skat	-50.000	4.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-2</u>
	<b><u>-49.234</u></b>	<b><u>13.284</u></b>

# Noter til årsrapporten

## 6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	2.689.272	170.523
Afgang i årets løb	0	-158.000
Kostpris 31. december	<u>2.689.272</u>	<u>12.523</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	508.000	36.223
Årets afskrivninger	70.000	21.100
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-44.800
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>578.000</u>	<u>12.523</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>2.111.272</u></b>	<b><u>0</u></b>

## 7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- piper og kapital- andele DKK
Kostpris 1. januar	1.807.473
Tilgang i årets løb	186.818
Afgang i årets løb	-185.239
Kostpris 31. december	<u>1.809.052</u>
Værdireguleringer 1. januar	-106.060
Årets værdireguleringer på afhændede aktiver	24.141
Tilbageførte nedskrivninger på afhændede aktiver	34.858
Værdireguleringer 31. december	<u>-47.061</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>1.856.113</u></b>

# Noter til årsrapporten

## 8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført	Foreslået udbytte for regnskabs-	I alt
	DKK	DKK	året	DKK
			DKK	
Egenkapital 1. januar	225.000	4.196.657	99.600	4.521.257
Betalt ordinært udbytte	0	0	-99.600	-99.600
Årets resultat	0	-2.152.996	2.000.000	-152.996
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>225.000</b>	<b>2.043.661</b>	<b>2.000.000</b>	<b>4.268.661</b>

## 9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	2.111.272	2.181.272
---	-----------	-----------

## 10 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Bent Lund Andersen, 6920 Videbæk

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Heika Holding, Videbæk ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger på udlejningsaktiviteter samt administration.

# Regnskabspraksis

## Finansielle poster

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

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

# Regnskabspraksis

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

## Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.