

---

# *Heika Holding, Videbæk ApS*

Bredgade 49, 6920 Videbæk

## Årsrapport for 2016

---

CVR-nr. 26 34 30 70

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 11/5 2017

Bent Andersen  
Dirigent



**pwc**

# 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 årsregnskabet 7

Noter, regnskabspraksis 10

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Videbæk, den 11. maj 2017

## 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 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 11. maj 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Martin Skov Hansen

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Heika Holding, Videbæk ApS Bredgade 49 6920 Videbæk  CVR-nr.: 26 34 30 70 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Regnskabsår: 15. regnskabsår Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern
<b>Bestyrelse</b>	Gerda Holm Andersen, formand Bent Lund Andersen Heine Lund Andersen Karina Lund Andersen
<b>Direktion</b>	Bent Lund Andersen
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Platanvej 4 7400 Herning
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea A/S Bredgade 23 6920 Videbæk

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-173.639</b>	<b>15.707</b>
Personaleomkostninger	2	-72.000	-63.100
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-29.167	-91.100
Andre driftsomkostninger		-87.215	-67.262
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-362.021</b>	<b>-205.755</b>
Finansielle indtægter	4	101.976	60.926
Finansielle omkostninger		-26.408	-57.401
<b>Resultat før skat</b>		<b>-286.453</b>	<b>-202.230</b>
Skat af årets resultat	5	-9.602	49.234
<b>Årets resultat</b>		<b>-296.055</b>	<b>-152.996</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	84.000	2.000.000
Overført resultat	-380.055	-2.152.996
	<b>-296.055</b>	<b>-152.996</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Grunde og bygninger		0	2.111.272
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>0</b>	<b>2.111.272</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.731.179	1.856.113
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	7	<b>1.731.179</b>	<b>1.856.113</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.731.179</b>	<b>3.967.385</b>
Udskudt skatteaktiv		37.000	46.000
Selskabsskat		27.950	26.045
Periodeafgrænsningsposter		46.527	74.444
<b>Tilgodehavender</b>		<b>111.477</b>	<b>146.489</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>159.152</b>	<b>1.685.240</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>270.629</b>	<b>1.831.729</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.001.808</b>	<b>5.799.114</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		225.000	225.000
Overført resultat		1.663.609	2.043.661
Foreslået udbytte for regnskabsåret		84.000	2.000.000
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>1.972.609</b>	<b>4.268.661</b>
Gæld til realkreditinstitutter		0	1.454.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>1.454.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.000	6.460
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		239	82
Anden gæld		17.960	69.911
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>29.199</b>	<b>76.453</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>29.199</b>	<b>1.530.453</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.001.808</b>	<b>5.799.114</b>
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Nærtstående parter	10		



# Noter til årsregnskabet

## 1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er investering i værdipapirer samt udlejningsvirksomhed

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	72.000	63.100
	<u>72.000</u>	<u>63.100</u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	29.167	91.100
	<u>29.167</u>	<u>91.100</u>
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	101.964	60.194
Andre finansielle indtægter	12	732
	<u>101.976</u>	<u>60.926</u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	729	766
Årets udskudte skat	9.000	-50.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-127	0
	<u>9.602</u>	<u>-49.234</u>

# Noter til årsregnskabet

## 6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	2.689.272	12.523
Afgang i årets løb	-2.689.272	-12.523
Kostpris 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	578.000	12.523
Årets afskrivninger	29.167	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-607.167	-12.523
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## 7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele DKK
Kostpris 1. januar	1.809.052
Tilgang i årets løb	2.148.995
Afgang i årets løb	-2.295.027
Kostpris 31. december	<u>1.663.020</u>
Værdireguleringer 1. januar	47.061
Årets værdireguleringer	65.982
Tilbageførte værdireguleringer på afh. aktiver	-44.884
Værdireguleringer 31. december	<u>68.159</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>1.731.179</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført	Foreslået udbytte for regnskabs-	I alt
	DKK	DKK	år	DKK
Egenkapital 1. januar	225.000	2.043.664	2.000.000	4.268.664
Betalt ordinært udbytte	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets resultat	0	-380.055	84.000	-296.055
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>225.000</b>	<b>1.663.609</b>	<b>84.000</b>	<b>1.972.609</b>

## 9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	0	2.111.272
---	---	-----------

## 10 Nærtstående parter

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

Bent Lund Andersen, 6920 Videbæk

# Noter, regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Heika Holding, Videbæk ApS for 2016 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 2016 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

Nettoomsætning, der består af huslejeindtægt, indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og med fradrag for rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger på udlejningsaktiviteter samt administration.

# Noter, regnskabspraksis

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktions lønninger.

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## 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

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

# Noter, regnskabspraksis

## Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## 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.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende leasing.

## Egenkapital

### Udbytte

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

## 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.

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## **Noter, regnskabspraksis**

### **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 rentekomkostning 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 nominel værdi.