

Hein Holding ApS
Niels Storgårds Vej 39, 6731 Tjæreborg

CVR-nr. 27 02 45 64

Årsrapport
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. oktober 2016



Lars Henrik Hein
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Hein 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tjæreborg, den 11. oktober 2016

Direktion



Lars Henrik Hein

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Hein Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hein Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ølgod, den 11. oktober 2016

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76



Allan Østergaard
statsautoriseret revisor



Poul Thomsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hein Holding ApS
Niels Storgårds Vej 39
6731 Tjæreborg

Telefon: 75 44 38 00

CVR-nr.: 27 02 45 64

Stiftet: 7. februar 2003

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
13. regnskabsår

Direktion

Lars Henrik Hein

Revision

Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab
Jernbanegade 3
6870 Ølgod

Dattervirksomhed

Lars Hein Automobile A/S, Ribe

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af fast ejendom og besiddelse af aktier i datterselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hein Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter samt ejendomsomkostninger. Lejeindtægten indregnes i den periode, som indtægten vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
-----------	-------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoposkrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoposkrivning 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 Hein Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	327.444	328.309
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-87.415	-87.415
Driftsresultat	240.029	240.894
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	3.540.431	2.403.889
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	207.311	236.381
Andre finansielle indtægter	3.516	2.997
Øvrige finansielle omkostninger	-40.030	-60.278
Resultat før skat	3.951.257	2.823.883
1 Skat af årets resultat	-91.062	-103.301
Årets resultat	3.860.195	2.720.582
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.540.431	403.889
Udbytte for regnskabsåret	600.000	99.800
Overføres til overført resultat	0	2.216.893
Disponeret fra overført resultat	-280.236	0
Disponeret i alt	3.860.195	2.720.582

Balance 30. juni

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	5.946.678	3.905.716
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.946.678</u>	<u>3.905.716</u>
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	14.309.103	10.768.672
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>14.309.103</u>	<u>10.768.672</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>20.255.781</u>	<u>14.674.388</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.453.344	5.150.446
	Tilgodehavende selskabsskat	141.438	84.199
	Andre tilgodehavender	483.276	0
	Tilgodehavender i alt	<u>4.078.058</u>	<u>5.234.645</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	6.521	11.355
	Værdipapirer i alt	<u>6.521</u>	<u>11.355</u>
	Likvide beholdninger	495.812	223.666
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.580.391</u>	<u>5.469.666</u>
	Aktiver i alt	<u>24.836.172</u>	<u>20.144.054</u>

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	14.179.103	10.638.672
6	Overført resultat	7.334.836	7.615.072
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	600.000	99.800
	Egenkapital i alt	<u>22.238.939</u>	<u>18.478.544</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	255.800	188.300
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>255.800</u>	<u>188.300</u>
Gældsforpligtelser			
8	Gæld til realkreditinstitutter	1.044.869	1.237.941
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.044.869</u>	<u>1.237.941</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	194.064	191.801
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.102.500	2.500
	Anden gæld	0	44.968
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.296.564</u>	<u>239.269</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.341.433</u>	<u>1.477.210</u>
	Passiver i alt	<u>24.836.172</u>	<u>20.144.054</u>
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	23.562	83.801
Årets regulering af udskudt skat	67.500	19.500
	91.062	103.301
	30/6 2016	30/6 2015
2. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2015	4.664.476	4.623.189
Tilgang i årets løb	2.128.378	41.288
Kostpris 30. juni 2016	6.792.854	4.664.477
Afskrivninger 1. juli 2015	-758.761	-671.346
Årets afskrivninger	-87.415	-87.415
Afskrivninger 30. juni 2016	-846.176	-758.761
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	5.946.678	3.905.716
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. juli 2015	130.000	130.000
Kostpris 30. juni 2016	130.000	130.000
Opskrivninger 1. juli 2015	10.638.672	10.234.783
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	3.540.431	2.403.889
Udbytte	0	-2.000.000
Opskrivninger 30. juni 2016	14.179.103	10.638.672
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	14.309.103	10.768.672
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Lars Hein Automobiler A/S	Ribe	100 %

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Der har indenfor de seneste 5 år ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen.		
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2015	10.638.672	10.234.783
Resultatandel	3.540.431	403.889
	<u>14.179.103</u>	<u>10.638.672</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	7.615.072	5.398.179
Årets overførte overskud eller underskud	-280.236	2.216.893
	<u>7.334.836</u>	<u>7.615.072</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2015	99.800	2.100.000
Udloddet udbytte	-99.800	-2.100.000
Udbytte for regnskabsåret	600.000	99.800
	<u>600.000</u>	<u>99.800</u>
8. Gæld til realkreditinstitutter		
Af den langfristede gæld til realkreditinstitutter forfalder 255 t.kr. efter 5 år fra statutidspunktet.		

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.244 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 5.946 t.kr.

Herudover er der stillet sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i kapitalandele, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 14.329 t.kr.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for dattervirksomhedens banklån. Dattervirksomhedens bankgæld udgør pr. 30. juni 2016 i alt 0 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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 renter, royalties og udbytter.