



HEVA Holding ApS

Beckersvej 41

3630 Jægerspris

CVR-nr. 27 27 88 92

Årsrapport for 2015

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 24. maj 2016

Henning Prien
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for HEVA Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jægerspris, den 24. maj 2016

Direktion

Henning Prien



Selskabsoplysninger

Selskabet

HEVA Holding ApS
Beckersvej 41
3630 Jægerspris

CVR-nr.: 27 27 88 92
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 29. juli 2003
Hjemsted: Frederikssund

Direktion

Henning Prien

Regnskab og skatterådgivning

Algade Revision
Algade 33, 1. sal
4000 Roskilde



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og industri og anden hermed beslægtet virksomhed samt eje anpartner/aktier i associerede virksomheder.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 40.331, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 299.746.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HEVA Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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.

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.



Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.



Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for HEVA Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttotab		-3.703	-3.225
Resultat før af- og nedskrivninger		-3.703	-3.225
Resultat før finansielle poster		-3.703	-3.225
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-32.656	211.609
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-4.625	0
Finansielle indtægter		0	5.740
Finansielle omkostninger		-162	-737
Resultat før skat		-41.146	213.387
Skat af årets resultat	1	815	-3.034
Årets resultat		-40.331	210.353
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-30.154	30.154
Overført overskud		-10.177	180.199
		-40.331	210.353



Balance 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	127.498	110.154
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	160.920	50.045
Finansielle anlægsaktiver		<u>288.418</u>	<u>160.199</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>288.418</u>	<u>160.199</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	70.340
Udskudt skatteaktiv		12.716	11.901
Selskabsskat		15.000	10.000
Tilgodehavender		<u>27.716</u>	<u>92.241</u>
Likvide beholdninger		<u>20.039</u>	<u>180.035</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>47.755</u>	<u>272.276</u>
Aktiver i alt		<u>336.173</u>	<u>432.475</u>



Balance 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	30.154
Overført resultat		<u>174.746</u>	<u>184.923</u>
Egenkapital	4	<u>299.746</u>	<u>340.077</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.427	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		30.750	78.932
Anden gæld		<u>3.250</u>	<u>13.466</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>36.427</u>	<u>92.398</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>36.427</u>	<u>92.398</u>
Passiver i alt		<u>336.173</u>	<u>432.475</u>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		



Noter til årsrapporten

1 Skat af årets resultat

Årets udskudte skat	-815	553
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>2.481</u>
	<u>-815</u>	<u>3.034</u>

2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2015	80.000	80.000
Tilgang i årets løb	<u>50.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>130.000</u>	<u>80.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2015	30.154	-31.455
Årets resultat	-32.656	211.609
Udbytte til moderselskabet	<u>0</u>	<u>-150.000</u>
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>-2.502</u>	<u>30.154</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>127.498</u>	<u>110.154</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Pro-Dax ApS	Frederikssund	100%	77.498	-32.656
Immense ApS	Frederikssund	100%	50.000	0



Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	62.500	62.500
Tilgang i årets løb	<u>115.500</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>178.000</u>	<u>62.500</u>
Værdireguleringer 1. januar 2015	-12.455	-12.455
Årets resultat	<u>-4.625</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>-17.080</u>	<u>-12.455</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>160.920</u>	<u>50.045</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Ingenium International ApS	Tårnby	50%	90.841	-9.250
SignUp Denmark ApS	Vejle	17%	51.000	0
AXLogic ApS	København	17%	51.000	0



Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	30.154	184.923	340.077
Årets resultat	0	-30.154	-10.177	-40.331
Egenkapital 31. december 2015	125.000	0	174.746	299.746

Selskabskapitalen består af 125.000 anparter a nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.