

ÅRSRAPPORT 2015/16

Heke Holding ApS

Solagervej 11
4653 Karise

CVR nr. 27510213

Indsender:

HR Revision Køge
Quistgårdsvej 9
4600 Køge

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 5. december 2016

Dirigent

Keld Torsten Dahl

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af internt regnskab	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for tiden 1. juli 2015- 30. juni 2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Heke Holding ApS
Solagervej 11
4653 Karise

Telefon: 5678 8601

CVR-nr.: 27510213
Stiftelsesdato: 30. januar 2004
Hjemsted: Faxe Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Direktør Keld Torsten Dahl

Revision

Revision fravalgt

Bankforbindelse

Sydbank
Axel Torv 4
4700 Næstved

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
5. december 2016, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje anparter i datterselskab samt udlejning af fast ejendom.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/2016 for Heke Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet.

Selskabets ledelse har fravalgt revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karise, den 30. november 2016

Direktion:

Direktør Keld Torsten Dahl

Revisors erklæring om opstilling af internt regnskab

Til den daglige ledelse i Heke Holding ApS

Vi har opstillet det interne regnskab for Heke Holding ApS for regnskabsåret 2015/16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 regnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i regnskabet. 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.

Det interne regnskab samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af det interne regnskab, 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis.

Regnskabets afsnit om anvendt regnskabspraksis beskriver regnskabets formål og det grundlag, hvorpå det interne regnskab er udarbejdet. Det interne regnskab er således udelukkende tiltænkt til Deres brug og kan være uegnet til andre formål.

Køge, den 30. november 2016

HR Revision Køge cvr-nr: 28 84 25 62

Leif Jacobsen
Registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Heke Holding ApS 2015/2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af ejendom, administration, mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger og installationer måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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:

	Brugstid
Bygninger	25-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse for tiden 1. juli 2015- 30. juni 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	118.953	100.020
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-34.007	-34.007
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-34.007	-34.007
Finansiering		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	375.969	-48.165
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehav	6.627	11.380
Andre finansielle indtægter	1	120
Øvrige finansielle omkostninger	-285	-23.756
Ordinært resultat før skat	467.258	5.592
Skat af årets resultat	-12.613	-2.090
ÅRETS RESULTAT	454.645	3.502
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overført resultat	353.445	-96.298
Disponeret i alt	454.645	3.502

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2015/16	2014/15
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	1.476.116	1.510.123
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.000	1.000
Materielle anlægsaktiver i alt	1.477.116	1.511.123
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	630.323	254.354
Finansielle anlægsaktiver i alt	630.323	254.354
Anlægsaktiver i alt	2.107.439	1.765.477
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	455.862	331.382
Skatteaktiv	30.132	25.870
Andre tilgodehavender	12.128	21.278
Tilgodehavender i alt	498.122	378.530
Likvide beholdninger	374.412	380.460
Likvide beholdninger i alt	374.412	380.460
Omsætningsaktiver i alt	872.534	758.990
AKTIVER I ALT	2.979.973	2.524.467

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2015/16	2014/15
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	212.461	212.461
Overført resultat	2.357.599	2.004.155
Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Egenkapital i alt	2.796.260	2.441.416
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.822	24.466
Anden gæld	149.725	57.419
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	1.166	1.166
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	183.713	83.051
Gældsforpligtelser i alt	183.713	83.051
PASSIVER I ALT	2.979.973	2.524.467

3. Eventualposter

Noter

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
1. Materielle anlægsaktiver				
Anskaffelsessum:				
Anskaffelsessum, primo	1.723.753	45.263		
Anskaffelsessum, ultimo	1.723.753	45.263		
Akkumulerede af- og nedskrivninger:				
Af- og nedskrivninger, primo	-213.630	-44.263		
Årets af- og nedskrivninger	-34.007	0		
Af- og nedskrivninger, ultimo	-247.637	-44.263		
Bogført værdi, ultimo	1.476.116	1.000		
			2015/16	2014/15
2. Finansielle anlægsaktiver				
Anskaffelsessum:				
Anskaffelsessum, primo		125.000	125.000	
Anskaffelsessum, ultimo		125.000	125.000	
Værdireguleringer:				
Værdiregulering, primo		129.354	177.519	
Årets værdireguleringer		375.969	-48.165	
Opskrivninger, ultimo		505.323	129.354	
Akkumulerede af- og nedskrivninger:				
Bogført værdi, ultimo		630.323	254.354	
	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	
Tilknyttede selskaber				
Murerfirmaet K. Dahl ApS	630.323	375.969		100 %

3. Eventualposter

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet Murerfirmaet K. Dahl ApS for datterselskabets skatteforpligtelser. Herudover har selskabet ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.