

## ÅRSRAPPORT 2018/19

### 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 18. november 2019

#### Dirigent

Keld Torsten Dahl

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for tiden 1. juli 2018- 30. juni 2019	10
Balance pr. 30. juni 2019	11
Noter	13

### Selskabet

Heke Holding ApS  
Solagervej 11  
4653 Karise

Telefon: 5678 8601

CVR-nr.: 27510213  
Stiftelsesdato: 30. januar 2004  
Hjemsted: Faxe Kommune  
Regnskabsår: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

### Direktion

Direktør Keld Torsten Dahl

### Revision

Revision fravalgt

### Bankforbindelse

Sydbank  
Axel Torv 4  
4700 Næstved

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
18. november 2019, på selskabet adresse.

### Væsentligste aktiviteter

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

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018/2019 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 2019 samt af resultatet.

Selskabets ledelse har fravalgt revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karise, den 11. november 2019

**Direktion:**

Direktør Keld Torsten Dahl

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje dattervirksomhed samt udlejning af fast ejendom og driftsmidler.

## **Usædvanlige forhold**

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet fik i 2018/2019 et overskud før skat på kr. 115.493.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## **Forventet udvikling**

Der forventes et positivt resultat i næste regnskabsperiode.

## **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

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

### Til selskabets ledelse:

På grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Heke Holding ApS for regnskabsåret 2018/19.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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 ledelsens 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, vi har modtaget til brug for opstilling af årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 11. november 2019

### HR Revision Køge

Kenneth Barrett  
Registreret revisor FSR  
mne16913

Årsrapporten for Heke Holding ApS 2018/2019 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.

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 nettorealisationsevnen, 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 nettorealisationsevnen.

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.



### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

# Resultatopgørelse for tiden 1. juli 2018- 30. juni 2019

Note	2018/19	2017/18
1. Bruttofortjeneste	82.157	113.794
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-34.007	-34.007
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>-34.007</b>	<b>-34.007</b>
<b>Finansiering</b>		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	88.743	35.770
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehav	-17.713	5.301
Andre finansielle indtægter	0	20
Øvrige finansielle omkostninger	-3.687	-1.842
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>115.493</b>	<b>119.036</b>
Skat af årets resultat	-5.920	-18.324
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>109.573</b>	<b>100.712</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Overført resultat	1.573	-5.088
<b>Disponeret i alt</b>	<b>109.573</b>	<b>100.712</b>

Note	2018/19	2017/18
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
2. <b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	1.374.095	1.408.102
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.000	1.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.375.095</b>	<b>1.409.102</b>
3. <b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	213.743	160.770
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>213.743</b>	<b>160.770</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.588.838</b>	<b>1.569.872</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	59.552	233.021
Skatteaktiv	44.277	39.395
Andre tilgodehavender	20.340	20.340
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>124.169</b>	<b>292.756</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	480.796	405.217
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>480.796</b>	<b>405.217</b>
Likvide beholdninger	744.444	688.174
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>744.444</b>	<b>688.174</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.349.409</b>	<b>1.386.147</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.938.247</b>	<b>2.956.019</b>

Note	2018/19	2017/18
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	-343.271	-343.271
Overført resultat	2.962.515	2.960.942
Foreslået udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.852.244</b>	<b>2.848.471</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.692	10.250
Selskabsskat	3.197	0
Anden gæld	69.948	84.882
Periodeafgrænsningsposter	0	11.250
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	1.166	1.166
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>86.003</b>	<b>107.548</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>86.003</b>	<b>107.548</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.938.247</b>	<b>2.956.019</b>

4. Eventualposter

	2018/19	2017/18	
<b>1. Bruttofortjeneste</b>			
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	0	0	
	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>			
<b>Anskaffelsessum:</b>			
Anskaffelsessum, primo	1.723.753	45.263	
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>1.723.753</b>	<b>45.263</b>	
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>			
Af- og nedskrivninger, primo	-315.651	-44.263	
Årets af- og nedskrivninger	-34.007	0	
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-349.658</b>	<b>-44.263</b>	
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>1.374.095</b>	<b>1.000</b>	
	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>	
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>			
<b>Anskaffelsessum:</b>			
Anskaffelsessum, primo	125.000	125.000	
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	
<b>Værdireguleringer:</b>			
Værdiregulering, primo	35.770	176.239	
Årets værdireguleringer	52.973	-140.469	
<b>Opskrivninger, ultimo</b>	<b>88.743</b>	<b>35.770</b>	
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>			
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>213.743</b>	<b>160.770</b>	
	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Ejerandel</b>
<b>Tilknyttede selskaber</b>			
Murerfirmaet K. Dahl ApS	213.743	88.743	100 %

**4. 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.