

ÅRSRAPPORT 2016/17

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 30. november 2017

Dirigent

Keld Torsten Dahl

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for tiden 1. juli 2016- 30. juni 2017	10
Balance pr. 30. juni 2017	11
Noter	13

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 2016 - 30. juni 2017

Direktion

Direktør Keld Torsten Dahl

Revision

Revision fravalgt

Bankforbindelse

Sydbank
Axel Torv 4
4700 Næstved

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
30. november 2017, 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 2016/2017 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 2017 samt af resultatet.

Selskabets ledelse har fravalgt revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karise, den 29. november 2017

Direktion:

Direktør Keld Torsten Dahl

Ledelsesberetning

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 2016/2017 et overskud før skat på kr. 705.907.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Den positive udvikling ser ud til at fortsætte.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

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 2016/17.

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 29. november 2017

HR Revision Køge

Leif Jacobsen
Registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Heke Holding ApS 2016/2017 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 nettorealiseringsværdien, 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 nettorealiseringsværdi.

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 2016- 30. juni 2017

Note	2016/17	2015/16
1. Bruttofortjeneste	7.942	118.953
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	226.648	375.969
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehav	505.324	6.627
Andre finansielle indtægter	0	1
Øvrige finansielle omkostninger	0	-285
Ordinært resultat før skat	705.907	467.258
Skat af årets resultat	5.924	-12.613
ÅRETS RESULTAT	711.831	454.645
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overført resultat	608.431	353.445
Disponeret i alt	711.831	454.645

Balance pr. 30. juni 2017

Note	2016/17	2015/16
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	1.442.109	1.476.116
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.000	1.000
Materielle anlægsaktiver i alt	1.443.109	1.477.116
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	301.239	630.323
Finansielle anlægsaktiver i alt	301.239	630.323
Anlægsaktiver i alt	1.744.348	2.107.439
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	48.158	455.862
Skatteaktiv	34.663	30.132
Andre tilgodehavender	285	12.128
Tilgodehavender i alt	83.106	498.122
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	399.916	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt	399.916	0
Likvide beholdninger	724.975	374.412
Likvide beholdninger i alt	724.975	374.412
Omsætningsaktiver i alt	1.207.997	872.534
AKTIVER I ALT	2.952.345	2.979.973

Balance pr. 30. juni 2017

Note	2016/17	2015/16
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	-343.271	212.461
Overført resultat	2.966.031	2.357.599
Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Egenkapital i alt	2.851.160	2.796.260
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.781	32.822
Anden gæld	65.238	149.725
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	1.166	1.166
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	101.185	183.713
Gældsforpligtelser i alt	101.185	183.713
PASSIVER I ALT	2.952.345	2.979.973

4. Eventualposter

Noter

	2016/17	2015/16
1. Bruttofortjeneste		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	0	0
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2. 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	-247.637	-44.263
Årets af- og nedskrivninger	-34.007	0
Af- og nedskrivninger, ultimo	-281.644	-44.263
Bogført værdi, ultimo	1.442.109	1.000
	2016/17	2015/16
3. Finansielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	125.000	125.000
Anskaffelsessum, ultimo	125.000	125.000
Værdireguleringer:		
Værdiregulering, primo	505.323	129.354
Årets værdireguleringer	-329.084	375.969
Opskrivninger, ultimo	176.239	505.323
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Bogført værdi, ultimo	301.239	630.323
	Egenkapital	Årets resultat
Tilknyttede selskaber		
Murerfirmaet K. Dahl ApS	301.239	176.239
		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.