

Heegaard Ejendomme ApS

Baldersvej 8, 8850 Bjerringbro

CVR-nr. 27 77 09 24

Årsrapport

1. oktober 2017 - 30. september 2018



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. december 2018.

Birgitte Hegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Heegaard Ejendomme 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. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 17. december 2018

Direktion

Birgitte Hegaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Heegaard Ejendomme ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Heegaard Ejendomme ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 17. december 2018

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Jørgen Winther Øster
statsautoriseret revisor
mne9098

Lars Fogtmann Juelsen
statsautoriseret revisor
mne36173

Selskabsoplysninger

Selskabet	Heegaard Ejendomme ApS Baldersvej 8 8850 Bjerringbro
	CVR-nr.: 27 77 09 24
	Stiftet: 3. juni 2004
	Hjemsted: Viborg Kommune
	Regnskabsår: 1. oktober 2017 - 30. september 2018
Direktion	Birgitte Hegaard
Revisor	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af fast ejendom og dyrkning af juletræer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018, udviser et resultat på -227.844 kr. mod -123.302 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 733.985 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Heegaard Ejendomme ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af udlejningsejendom og juletræer samt administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle omkostninger indeholder renter. Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	20 %

Småaktiver indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger, som omfatter juletræer, måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

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 Heegaard Ejendomme ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttet virksomhed samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttotab	-254.258	-124.348
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-10.679	-10.679
Resultat før finansielle poster	-264.937	-135.027
1 Øvrige finansielle omkostninger	-24.596	-20.709
Resultat før skat	-289.533	-155.736
Skat af årets resultat	61.689	32.434
Årets resultat	-227.844	-123.302
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-227.844	-123.302
Disponeret i alt	-227.844	-123.302

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
2 Grunde og bygninger	1.303.806	1.314.485
Materielle anlægsaktiver i alt	1.303.806	1.314.485
Anlægsaktiver i alt	1.303.806	1.314.485
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	471.212	500.351
Varebeholdninger i alt	471.212	500.351
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	26.689	27.434
Andre tilgodehavender	23.773	2.636
Tilgodehavender i alt	50.462	30.070
Likvide beholdninger	52.169	128.425
Omsætningsaktiver i alt	573.843	658.846
Aktiver i alt	1.877.649	1.973.331

Balance 30. september

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
3 Overført resultat	608.985	836.829
Egenkapital i alt	733.985	961.829
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	75.000	110.000
Hensatte forpligtelser i alt	75.000	110.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	922.164	775.002
Anden gæld	146.500	126.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.068.664	901.502
Gældsforpligtelser i alt	1.068.664	901.502
Passiver i alt	1.877.649	1.973.331

4 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

5 **Eventualposter**

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	24.596	20.709
	<u>24.596</u>	<u>20.709</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.367.880	1.367.880
Kostpris ultimo	<u>1.367.880</u>	<u>1.367.880</u>
Af- og nedskrivninger primo	-53.395	-42.716
Årets af-/nedskrivninger	-10.679	-10.679
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-64.074</u>	<u>-53.395</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.303.806</u>	<u>1.314.485</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat primo	836.829	960.131
Årets overførte resultat	-227.844	-123.302
	<u>608.985</u>	<u>836.829</u>
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

5. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Heegaard Holding ApS som administrations-selskab 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.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrations-selskabet.