

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

HEINMANN HOLDING APS

Merkurvej 3

8600 Silkeborg

CVR-nr. 27 98 28 08

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den / 2017

Dirigents navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10-11
Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2016	12
Noter	13-14

Selskab

Heinmann Holding ApS
Merkurvej 3
8600 Silkeborg

CVR-nummer 27 98 28 08

13. regnskabsår

Hjemstedskommune:
Silkeborg

Direktion

Johnny Heinmann

Assistance med regnskabsopstilling

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Per Jensen, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

Heinmann Holding ApS' hovedaktivitet er at være holdingselskab.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat efter skat på kr. -795.339.

Den forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i den tilknyttede virksomhed i næste regnskabsår.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Heinmann 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Undertegnede anser betingelserne for fravalg af revision af årsrapporten for opfyldt.

Det er besluttet fortsat at fravælge revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår, da betingelserne for fravalgt af revisionspligt er opfyldt.

Silkeborg, den 9. juni 2017

I direktionen

Johnny Heinmann

Til ledelsen i Heinmann Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Heinmann Holding ApS for regnskabsåret
1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisors Etske 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 9. juni 2017

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Per Jensen
statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning" og "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejder målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab samt realiserede og urealiserede kursfortjenester og -tab på værdipapirer.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab fratrukket årlige afskrivninger på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22,0 % af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet anvender acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er opført under finansielle indtægter og finansielle omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Disponible reserver i de associerede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til moderselskabet, indgår i værdien af kapitalandele.

I 2015 blev kapitalandelene i ag analytics a/s opskrevet til markedsværdien, som var grundlag ved overdragelse af aktier i 2016. Den indregnede værdi i regnskabet afspejler derfor markedsværdien som blev anvendt ved overdragelsestidspunktet. I tilfælde af at markedsværdien overstiger genindvindingsværdien, nedskrives denne til lavere værdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Køb af associerede virksomheder indregnes til kostpris. Forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor koncernforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb.

Kapitalandele i associerede virksomheder, fortsat

Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og indgår i værdien af kapitalandele, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over 5 år. Afskrivningsperioden er baseret på en vurdering af markedspositionen, indtjeningsprofilen og forventning til kundeloyalitet, som i et rimeligt omfang er baseret på historiske data/registreringer. Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indtægtsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede aktier og obligationer, som måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Modtagne udbytter og renter, realiserede og urealiserede kursavancer og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver, som forventes at kunne anvendes, er indregnet til den værdi, som disse måtte forventes forventes at kunne realiseres til.

Gældsforpligtelser

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

<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	-60.438	37.122
1	Personaleomkostninger	<u>-736.280</u>	<u>0</u>
	INDTJENINGSBIDRAG	-796.718	37.122
2	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>3.848.857</u>
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-796.718	3.885.979
	Andre finansielle indtægter	30.129	0
4	Øvrige finansielle omkostninger	<u>-258.399</u>	<u>-43.210</u>
	RESULTAT FØR SKAT	-1.024.988	3.842.769
5	Skat af årets resultat	<u>229.649</u>	<u>-52.942</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>-795.339</u></u>	<u><u>3.789.827</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.889.081	3.508.293
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	89.500
Overført resultat	<u>990.342</u>	<u>192.034</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-795.339</u></u>	<u><u>3.789.827</u></u>

<u>Note</u>		<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	4.050.000
	Kapitalandele i associerede virksomheder	1.869.231	0
	Tilgodehavende hos associerede virksomheder	200.000	0
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>2.069.231</u>	<u>4.050.000</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>2.069.231</u>	<u>4.050.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	43.091	0
	Andre tilgodehavender	234.863	262.352
5	Tilgodehavende selskabsskat	0	86.057
5	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	14.706	0
5	Udskudte skatteaktiver	335.764	120.820
	TILGODEHAVENDER	<u>628.424</u>	<u>469.229</u>
	VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE	<u>1.078.650</u>	<u>0</u>
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>773</u>	<u>2.179</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.707.847</u>	<u>471.408</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>3.777.077</u></u>	<u><u>4.521.408</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.619.212	3.508.293
Overført resultat	1.049.514	59.172
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>103.400</u>	<u>89.500</u>
EGENKAPITAL	<u>2.897.126</u>	<u>3.781.965</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000	8.250
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	170.672
Gæld til associerede virksomheder	41.489	0
Kreditinstitutter i øvrigt	792.752	405.406
Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	86.057
Anden gæld	<u>33.710</u>	<u>69.057</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>879.951</u>	<u>739.442</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>879.951</u>	<u>739.442</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>3.777.077</u></u>	<u><u>4.521.408</u></u>

6 Eventualforpligtelser

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Reserve for opskriv- ninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2015	125.000	0	-132.862	0	-7.862
Udloddet udbytte	0	0	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>3.508.293</u>	<u>192.034</u>	<u>89.500</u>	<u>3.789.827</u>
Egenkapital pr. 1/1 2016	125.000	3.508.293	59.172	89.500	3.781.965
Udloddet udbytte	0	0	0	-89.500	-89.500
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-1.889.081</u>	<u>990.342</u>	<u>103.400</u>	<u>-795.339</u>
Egenkapital pr. 31/12 2016	<u>125.000</u>	<u>1.619.212</u>	<u>1.049.514</u>	<u>103.400</u>	<u>2.897.126</u>

1	Personaleomkostninger	2016	2015
	Gager og lønninger	735.143	0
	Andre omkostninger til social sikring	1.137	0
	I ALT	736.280	0

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 1 mod 0 i sidste regnskabsår.

2	Kapitalandele i associerede virksomheder	Nominel værdi	Årets resultat efter skat	Egenkapital 31/12 2016	Markeds- værdi
	<u>Associerede virksomhed:</u>				
	AG Analytics A/S, København Ejerandel 30%	500.000	178.375	426.923	6.230.769
	I ALT				6.230.769

3	Andre finansielle indtægter	31/12 2016	31/12 2015		
	Renteindtægter fra associerede virksomheder	7.068	0		
	Finansielle indtægter i øvrigt	23.061	0		
	I ALT	30.129	0		
4	Øvrige finansielle omkostninger	31/12 2016	31/12 2015		
	Finansielle omkostninger i øvrigt	258.399	36.646		
	Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	0	6.564		
	I ALT	258.399	43.210		
5	Selskabsskat og udskudt skat				
		Selskabs- skat	Udskudt skat	Resultat- opgørelsen	2015
	Skyldig pr. 1/1 2016	-86.057	-120.820	0	0
	Modtaget i året	86.057	0	0	0
	Skat af årets resultat	-14.706	-214.944	-229.649	52.942
	Refusion, sambeskatning	14.706	0	0	0
	SKYLDIG PR. 31/12 2016	0	-335.764		
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT			-229.649	52.942

6 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber i perioden 1. januar til 12. april 2016 og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Heinmann Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Heinmann Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Johnny Heinmann

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-462496195893

IP: 87.56.87.36

2017-06-13 12:24:43Z

NEM ID 

Per Jensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1299657268922

IP: 85.235.247.2

2017-06-13 12:36:31Z

NEM ID 

Johnny Heinmann

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-462496195893

IP: 87.56.87.36

2017-06-13 12:39:33Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: KIF16-1MUUD-JQ4KM-IL7W4-4APUJ-E01W0

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>