

**ÅRSRAPPORT**

**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018**

**HEINMANN HOLDING APS**

**Merkurvej 3**

**8600 Silkeborg**

**CVR-nr. 27 98 28 08**

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 15/5 2019

---

Johnny Heinmann

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	9
Balance pr. 31. december 2018	10-11
Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2018	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**

**info**revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Buddingevej 312  
2860 Søborg  
CVR-nr. 19263096

Per Kjeldsgaard 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. 43.757.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Silkeborg, den 15. maj 2019

#### I direktionen

---

Johnny Heinmann  
Direktør

### Til ledelsen i Heinmann Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Heinmann Holding ApS for regnskabsåret  
1. januar - 31. december 2018 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 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 15. maj 2019

**inforevision**  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
(CVR-nr. 19263096)

Per Kjeldgaard Jensen  
statsautoriseret revisor  
mne27824

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 % 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.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetilæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

**BALANCEN**

Balancen er opstillet i kontoform.

**AKTIVER****Kapitalandele i associerede virksomheder**

Den indregnede værdi i regnskabet afspejler markedsværdien, målt som dagsværdien af kapitalandelene. Dagsværdien opgøres på baggrund af et af ledelsen kvalificeret skøn. Værdireguleringer af dagsværdien henføres til en særskilt reserve på egenkapitalen "Reserve for opskrivninger".

**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 at kunne realiseres til.

**Gældsforpligtelser**

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

<u>Note</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	-26.348	-53.972
1	Personaleomkostninger	<u>-1.295</u>	<u>-149.486</u>
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-27.643	-203.458
	Andre finansielle indtægter	69.266	38.787
4	Øvrige finansielle omkostninger	<u>-2.484</u>	<u>-38.759</u>
	RESULTAT FØR SKAT	39.139	-203.430
5	Skat af årets resultat	<u>4.618</u>	<u>45.104</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>43.757</u></u>	<u><u>-158.326</u></u>

**RESULTATDISPONERING**

Årets resultat foreslås disponeret således:

Reserve for nettoopskrivning	0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Overført resultat	<u>-64.243</u>	<u>-264.126</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>43.757</u></u>	<u><u>-158.326</u></u>

<u>Note</u>		<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	4.690.260	3.401.536
	Tilgodehavende hos associerede virksomheder	<u>80.000</u>	<u>200.000</u>
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>4.770.260</u>	<u>3.601.536</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>4.770.260</u>	<u>3.601.536</u>
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	7.500
	Andre tilgodehavender	312.716	236.620
5	Tilgodehavende selskabsskat	0	9.638
5	Udskudte skatteaktiver	<u>396.876</u>	<u>392.258</u>
	TILGODEHAVENDER	<u>709.592</u>	<u>646.016</u>
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>6.522</u>	<u>63.012</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>716.114</u>	<u>709.028</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>5.486.374</u></u>	<u><u>4.310.564</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning	4.477.741	3.151.517
Overført resultat	721.145	785.388
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>108.000</u>	<u>105.800</u>
<b>EGENKAPITAL</b>	<b><u>5.431.887</u></b>	<b><u>4.167.705</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	16.000
Gæld til associerede virksomheder	44.487	0
Anden gæld	<u>0</u>	<u>126.859</u>
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b><u>54.487</u></b>	<b><u>142.859</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b><u>54.487</u></b>	<b><u>142.859</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>5.486.374</u></b>	<b><u>4.310.564</u></b>

	<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 2017	125.000	1.619.212	1.049.514	103.400	2.897.126
Udloddet udbytte	0	0	0	-103.400	-103.400
Regulering af dagsværdi	0	1.532.305	0	0	1.532.305
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-264.126</u>	<u>105.800</u>	<u>-158.326</u>
Egenkapital pr. 1/1 2018	125.000	3.151.517	785.388	105.800	4.167.705
Udloddet udbytte	0	0	0	-105.800	-105.800
Regulering af dagsværdi	0	1.326.224	0	0	1.326.224
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-64.243</u>	<u>108.000</u>	<u>43.757</u>
Egenkapital pr. 31/12 2018	<u>125.000</u>	<u>4.477.741</u>	<u>721.145</u>	<u>108.000</u>	<u>5.431.887</u>

1	Personaleomkostninger	2018	2017
	Gager og lønninger	905	147.965
	Andre omkostninger til social sikring	390	1.521
	I ALT	1.295	149.486
	Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 1 mod 1 i sidste regnskabsår.		
2	Kapitalandele i associerede virksomheder		
		Nominel værdi	Årets resultat efter skat
		Egenkapital 31/12 2018	Markeds-værdi
	<u>Associerede virksomhed:</u>		
	AG Analytics A/S, København		
	Ejerandel 25%	500.000	1.490.055
	I ALT	500.000	1.490.055
3	Andre finansielle indtægter	31/12 2018	31/12 2017
	Renteindtægter fra associerede virksomheder	6.766	10.048
	Finansielle indtægter i øvrigt	62.500	28.739
	I ALT	69.266	38.787
4	Øvrige finansielle omkostninger	31/12 2018	31/12 2017
	Finansielle omkostninger i øvrigt	2.484	38.759
	I ALT	2.484	38.759

## 5 Selskabsskat og udskudt skat

	Selskabs- skat	Udskudt skat	Resultat- opgørelsen	2017
Skyldig pr. 1/1 2018	-9.638	-392.258	0	0
Modtaget vedr. tidl. år	9.638	0	0	0
Regulering tidligere år	0	0	0	-398
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-4.618</u>	<u>-4.618</u>	<u>-44.706</u>
SKYLDIG PR. 31/12 2018	<u>0</u>	<u>-396.876</u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u>-4.618</u>	<u>-45.104</u>



# 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.xxx.xxx

2019-05-16 12:56:54Z

NEM ID 

## Per Kjeldsgaard Jensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-234778668864

IP: 89.133.xxx.xxx

2019-05-16 16:38:04Z

NEM ID 

## Johnny Heinmann

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-462496195893

IP: 192.38.xxx.xxx

2019-05-16 17:52:41Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 3ZBNV-J6PJU-1K3QD-61K5U-QTUT1H-40Q4P

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>