

# svaneke revision i/s

**Heino Holding ApS  
Søndre Allè 38  
3700 Rønne**

**CVR-nr.: 28 67 60 69**

---

**ÅRSRAPPORT  
1. januar 2016 til 31. december 2016**

---

**(10. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_\_/\_\_\_ 2017

---

Heino Møller  
Dirigent

MEDLEM AF  
DANSKE REVISORER

**FSK\***

## INDHOLDSFORTEGNELSE

---

### **Påtegninger**

Ledelsens påtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

## LEDELSENS PÅTEGNING

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Heino Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den        /        2017

### Direktion

Heino Møller

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

---

### Til den daglige ledelse i Heino Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Heino Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 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 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svaneke, den / 2017

Svaneke Revision I/S

Godkendte revisorer

CVR-nr.: 38294539

Joan Davies Gerdes  
Statsautoriseret revisor

## SELSKABSOPLYSNINGER

---

<b>Selskabet</b>	Heino Holding ApS Søndre Allé 38 3700 Rønne
	Telefon: 21 44 75 02
	CVR-nr.: 28 67 60 69
	Stiftet: 15. december 2006
	Hjemsted: Bornholms Regionskommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Heino Møller
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank A/S Lille Torv 1 3700 Rønne
<b>Revisor</b>	Svaneke Revision I/S Borgergade 3 3740 Svaneke
<b>Ejerforhold</b>	Heino Møller, Søndre Allé 38, 3700 Rønne

## LEDELSESBERETNING

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive investerings- og finansieringsvirksomhed af enhver art.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

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

Selskabet har i den forløbne periode haft et resultat på kr. 175.553.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 4.457.175 og en egenkapital på kr. 4.454.175.

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### GENERELT

Årsregnskabet for Heino Holding ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

#### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

Udbytte modtaget fra kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder, der måles til kostpris, indregnes fremover altid i resultatopgørelsen. Hvis den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiverne i datter- og associerede virksomheder overstiger kostprisen, eller hvis der udloddes et større beløb end årets overskud, vil dette være en indikation på værdiforringelse, der medfører krav om nedskrivningstest. Tidligere blev udbytte, der oversteg den akkumulerede indtjening i virksomheden modregnet i kostprisen.

Foreslået udbytte indregnes fremover under egenkapitalen og ikke som tidligere under gældsforpligtelser.

Den akkumulerede virkning af ovenstående ændringer udgør en forøgelse af egenkapitalen pr. 31. december 2016 med 600.000 kr.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsenterings- og oplysningskrav som følger af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### BALANCEN

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

##### Selskabsskat 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.

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 nettorealisationsværdi.

##### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>-4.563</b>	<b>-4.650</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	108.827	623.409
Andre finansielle indtægter .....	0	1
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	89.871	94.331
Andre finansielle omkostninger .....	173	-329
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>194.308</b>	<b>712.762</b>
1 Skat af årets resultat.....	-18.755	-21.075
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>175.553</b>	<b>691.687</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	600.000	50.600
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret .....	600.000	550.000
Overført resultat.....	-1.024.447	91.087
<b>DISPONERET IALT</b> .....	<b>175.553</b>	<b>691.687</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**  
**AKTIVER**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	2.110.188	2.110.188
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>2.110.188</b>	<b>2.110.188</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>2.110.188</b>	<b>2.110.188</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	1.584.390	2.452.575
2 Selskabsskat .....	89.245	0
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>1.673.635</b>	<b>2.452.575</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>673.352</b>	<b>390.534</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>2.346.987</b>	<b>2.843.109</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>4.457.175</b>	<b>4.953.297</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**  
**PASSIVER**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat.....	3.729.175	4.753.622
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	600.000	50.600
<b>3 EGENKAPITAL.....</b>	<b>4.454.175</b>	<b>4.929.222</b>
Selskabsskat .....	0	21.075
Anden gæld .....	3.000	3.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>3.000</b>	<b>24.075</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>3.000</b>	<b>24.075</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>4.457.175</b>	<b>4.953.297</b>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat.....	18.755	21.075
	<b>18.755</b>	<b>21.075</b>
<b>Skat af årets resultat ialt .....</b>	<b>18.755</b>	<b>21.075</b>
 <b>2 Selskabsskat</b>		
Skyldig skat primo .....	-21.075	-21.413
Årets skatter .....	-18.755	-21.075
Betalt skat .....	21.075	21.413
Betalt ordinær acontoskat .....	108.000	0
	<b>89.245</b>	<b>-21.075</b>
<b>Selskabsskat ialt.....</b>	<b>89.245</b>	<b>-21.075</b>

	<i>Primo</i>	<i>Udbetalt udbytte</i>	<i>Forslag til resultatdisponering</i>	<i>Ultimo</i>
<b>3 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital .....	125.000	0	0	125.000
Overført resultat.....	4.753.622	0	-1.024.447	3.729.175
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	50.600	-650.600	1.200.000	600.000
	<b>4.929.222</b>	<b>-650.600</b>	<b>175.553</b>	<b>4.454.175</b>
	<b>4.929.222</b>	<b>-650.600</b>	<b>175.553</b>	<b>4.454.175</b>

#### 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har ikke påtaget sig garantier, kautioner eller lignende forpligtelser, udover hvad der allerede fremgår af regnskabet.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

#### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke afgivet pantsætninger eller andre sikkerhedsstillelser.