

HEB Odense Holding ApS

Nils Erlings Allé 28, 5250 Odense SV

CVR-nr. 30 98 65 71

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2019.

Henrik Bornebusch
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for HEB Odense Holding 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 31. maj 2019

Direktion

Henrik Bornebusch

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i HEB Odense Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HEB Odense Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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 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 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.

Odense, den 31. maj 2019

Revision & Råd

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Jan Grevelund

Statsautoriseret revisor
mne5260

Selskabsoplysninger

Selskabet	HEB Odense Holding ApS Nils Erlings Allé 28 5250 Odense SV
	CVR-nr.: 30 98 65 71
	Hjemsted: Odense
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 11. regnskabsår
Direktion	Henrik Bornebusch
Revisor	Revision & Råd Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Svendborgvej 83 5260 Odense S
Dattervirksomhed	HEB Consulting ApS, Odense
Associeret virksomhed	Sinordic Holding ApS, Odense

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at fungere som holdingselskab samt investeringsvirksomhed i øvrigt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -22.520 kr. mod -30.165 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.026.182 kr. mod -199.025 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HEB Odense Holding 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration samt tab på debitorer m.v.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

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 den ordinære generalforsamling (dekларationstidspunktet).

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 HEB Odense Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttotab	-22.520	-30.165
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-986.312	-473.256
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-23.850	-2.500
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	36.238	9.468
Andre finansielle indtægter	15.762	412.210
Øvrige finansielle omkostninger	-42.289	-28.872
Resultat før skat	-1.022.971	-113.115
1 Skat af årets resultat	-3.211	-85.910
Årets resultat	-1.026.182	-199.025
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-37.171
Udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Disponeret fra overført resultat	-1.134.182	-267.654
Disponeret i alt	-1.026.182	-199.025

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0
3 Kapitalandel i associeret virksomhed	0	22.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>22.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>22.500</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	49.866	1.071.850
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.650	3.000
Tilgodehavende selskabsskat	44.942	113.149
Andre tilgodehavender	318.271	255.603
Tilgodehavender i alt	<u>414.729</u>	<u>1.443.602</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	222.388	261.597
Værdipapirer i alt	<u>222.388</u>	<u>261.597</u>
Likvide beholdninger	<u>106.302</u>	<u>189.917</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>743.419</u>	<u>1.895.116</u>
Aktiver i alt	<u>743.419</u>	<u>1.917.616</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	398.386	1.532.568
Foreslået udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Egenkapital i alt	631.386	1.763.368
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	68.250	66.750
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	43.783	15.587
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	71.910
Anden gæld	0	1
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	112.033	154.248
Gældsforpligtelser i alt	112.033	154.248
Passiver i alt	743.419	1.917.616

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	1.532.568	105.800	1.763.368
Udloddet udbytte	0	0	-105.800	-105.800
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.134.182	108.000	-1.026.182
	125.000	398.386	108.000	631.386

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	
1. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	0	71.910	
Årets regulering af udskudt skat	0	14.000	
Regulering af tidligere års skat	3.211	0	
	<u>3.211</u>	<u>85.910</u>	
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>	
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed			
Kostpris primo	200.000	200.000	
Kostpris ultimo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>	
Nedskrivninger primo	-336.085	137.171	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-986.312	-473.256	
Nedskrivninger ultimo	<u>-1.322.397</u>	<u>-336.085</u>	
Modregnet i tilgodehavender	1.122.397	136.085	
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>1.122.397</u>	<u>136.085</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
HEB Consulting ApS, Odense	100 %	-1.122.397	-986.312

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris primo	25.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>25.000</u>
Kostpris ultimo	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Nedskrivninger primo	-2.500	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>-23.850</u>	<u>-2.500</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>-26.350</u>	<u>-2.500</u>
Modregnet i tilgodehavender	<u>1.350</u>	<u>0</u>
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>1.350</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>22.500</u>

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Sinordic Holding ApS, Odense	50 %	-2.701	-47.701

4. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for dattervirksomheden, HEB Consulting ApS, mellemværender med pengeinstitutter, der pr. 31. december 2018 udviser en gæld på 936 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskat udgør estimeret maksimalt 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.