

HEB Odense Holding ApS

Nils Erlings Allé 28

5259 Odense SV

CVR-nr. 30 98 65 71


Årsrapport

1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Den 29. maj 2020

Dirigent


Henrik Bornebusch

Selskabsoplysninger

Selskab

HEB Odense Holding ApS

Nils Erlings Allé 28

5259 Odense SV

CVR-nr.: 30 98 65 71

Hjemstedskommune: Odense

Direktion

Henrik Bornebusch

Revision

Advisor Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Århusgade 88, 5. sal

2100 København Ø

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for HEB Odense Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver finansielle stilling samt resultatet. Samtidigt er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen anser, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense den 29. maj 2020

Direktion

Henrik Bornebusch



Revisors erklæring om opstilling af HEB Odense Holding ApS

Til den daglige ledelse i HEB Odense Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HEB Odense Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 – 31. december 2019 grundlag af virksomhedens 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 den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis. 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.

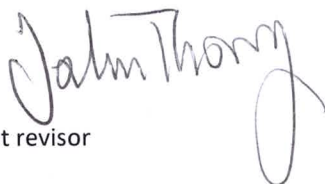
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabs praksis.

København Ø, den 29. maj 2020

Advisor Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR.nr.34 21 37 98

Jahn Thorup
statsautoriseret revisor
mne10047



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i investeringsvirksomhed, herunder at eje kapitalandele i andre kapitalselskaber samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 1.145.515 efter skat, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.793.934 og en egenkapital på kr.1.668.901.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2020 er positiv.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2019

Der har ikke været særlige forhold i regnskabsåret.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regnskabsbestemmelser for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis det er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administraton, lokaler og tab på debitorer m.v.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre driftindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Resultat af kapitalandele

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt aconto skat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med alle øvrige danske selskaber i koncernen. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%

Gældsforpligtelser

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

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Finansielle gældsforpligtelser forbundet med investeringsejendomme indregnes til dagsværdi, hvis investeringsejendommen måles til dagsværdi.

Resultatopgørelse for 2019

	2019 kr.	2018 kr.
Bruttoresultat	-5.000	-22.520
Resultat af ordinær primær drift	-5.000	-22.520
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.128.248	-986.312
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	-23.850
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	36.238
1 Andre finansielle indtægter	24.927	15.762
Øvrige finansielle omkostninger	-2.660	-42.289
Ordinært resultat før skat	1.145.515	-1.022.971
2 Skat af ordinært resultat	0	-3.211
Årets resultat	1.145.515	-1.026.182
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte indregnet under egenkapitalen	108.000	108.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	5.841	0
Overført resultat	1.031.674	-1.134.182
	1.145.515	-1.026.182

Balance pr. 31. december 2019

	2019	2018
	kr.	kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.851	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Finansielle anlægsaktiver	<u>5.851</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver	<u>5.851</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	1.050.000	49.866
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	0	1.650
Tilgodehavende selskabsskat	0	44.942
Andre tilgodehavender	<u>487.127</u>	<u>318.271</u>
Tilgodehavender	<u>1.537.127</u>	<u>414.729</u>
Værdipapirer og kapitalandele	<u>244.357</u>	<u>222.388</u>
Likvide beholdninger	<u>6.599</u>	<u>106.302</u>
Omsætningsaktiver	<u>1.788.083</u>	<u>743.419</u>
Aktiver	<u><u>1.793.934</u></u>	<u><u>743.419</u></u>

Balance pr. 31. december 2019

	2019	2018
	kr.	kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	5.841	0
Overført resultat	1.430.060	398.386
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	<u>108.000</u>	<u>108.000</u>
4 Egenkapital	<u>1.668.901</u>	<u>631.386</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	73.250	68.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>51.783</u>	<u>43.783</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>125.033</u>	<u>112.033</u>
Gældsforpligtelser	<u>125.033</u>	<u>112.033</u>
Passiver	<u>1.793.934</u>	<u>743.419</u>
	Note	
Pantsætninger og sikkerheder	4	
Eventualposter mv.	5	

Noter

1 Finansielle poster

Andre finansielle indtægter	24.927	0
Øvrige finansielle omkostninger	-2.660	0
I alt	<u>22.267</u>	<u>0</u>

2 Skat af ordinært resultat

Skat af årets resultat	0	0
Regulering skat tidligere år	<u>0</u>	<u>3.211</u>
I alt	<u>0</u>	<u>3.211</u>

Udskudt skat er ikke aktiveret.

3 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris 1. januar 2019	25.000	200.000
Tilgang	0	0
Kostpris 31. december 2019	<u>25.000</u>	<u>200.000</u>
Nettoopskrivninger 1. januar 2019	-2.500	-336.085
Andel i årets resultat	0	0
Tidl modregnet i tilgodehavende tilbageført	1.350	-986.312
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>-23.850</u>	<u>1.128.248</u>
Nettoopskrivninger 31. december 2019	<u>-25.000</u>	<u>-194.149</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>0</u>	<u>5.851</u>
Regnskabsmæssig værdi 1. januar 2019	<u>22.500</u>	<u>-136.085</u>

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
HEB Consulting ApS, Odense	5.851	1.128.248	100%	5.851
Sinordic Holding ApS. Odense	-19.520	-4.670	50%	0

Alle selskaber har hjemsted i Danmark.

4 Egenkapital

	Egenkapital Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	Egenkapital Ultimo
Selskabskapital	125.000	-	-	125.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	-	5.841	5.841
Overført resultat	398.386	-	1.031.674	1.430.060
Henlagt udbytte	108.000	-108.000	108.000	108.000
I alt	631.386	-108.000	1.145.515	1.668.901

4 Pantsætninger og sikkerheder

Ingen

5 Eventualposter mv.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for dattervirksomheden, HEB Consulting ApS, mellemværender med pengeinstitutter. Derudover ingen eventual-, garanti eller leasingforpligtelser.

Sambeskatning

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

Hæftelse vedrørende forpligtelser 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.