

*HEA-GUG HOLDING ApS
Gugvej 87
9210 Aalborg SØ*

CVR-nr: 31 87 37 89

*ÅRSRAPPORT
1. maj 2017 - 30. april 2018*

(10. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26/9 2018

Erik Sondrup Andersen

Dirigent

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
-------------------------	---

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
---------------------------	---

Ledelsesberetning.....	5
------------------------	---

Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018

Anvendt regnskabspraksis.....	6
-------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance.....	10
--------------	----

Noter.....	12
------------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2017 - 30. april 2018 for HEA-GUG HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2017 - 30. april 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg SØ, den 25/9 2018

Direktion

Erik Sondrup Andersen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Aalborg SØ, den 26/9 2018

Dirigent

SELSKABSOPLYSNINGER

Telefon: 98 14 25 90
Telefax: 98 14 89 09
E-mail: e-sondrup@stofanet.dk
CVR-nr.: 31 87 37 89
Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Erik Sondrup Andersen

Direktion

Ejerforhold

Erik Sondrup Andersen, Solhøjsvej 57B, 9210 Aalborg SØ

Hovedaktivitet

Moderselskab for datterselskab.

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at være moderselskab for datterselskabet Revisionsfirmaet Erik Sondrup Andersen ApS.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

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

Årets resultat sammenholdt med tidligere udmeldte forventninger

Årets resultat er skuffende, omsætningen er ikke vokset som forventet.

GENERELT

Årsregnskabet for HEA-GUG HOLDING ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

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.

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.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skat

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

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

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Dagsværdien af unoterede aktier/anpartar er opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for unoterede aktier (niveau 3 i dagsværdihierarkiet). Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger".

RESULTATOPGØRELSE
1. MAJ 2017 - 30. APRIL 2018

	2017/18	2016/17
Andre eksterne omkostninger.....	1-	0
DRIFTSRESULTAT	1-	0
2 Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	75.118-	218.330-
Andre finansielle omkostninger	695-	2.166-
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	75.814-	220.496-
3 Skat af årets resultat	132-	1.122-
ÅRETS RESULTAT	75.946-	221.618-
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	75.946-	221.618-
DISPONERET I ALT	75.946-	221.618-

BALANCE PR. 30. APRIL 2018
AKTIVER

	2018	2017
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	1-	0
Materielle anlægsaktiver	1-	0
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	283.100	358.219
Finansielle anlægsaktiver	283.100	358.219
ANLÆGSAKTIVER	283.099	358.219
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	88.855	79.813
Selskabsskat	0	10.000
Udskudt skatteaktiv	44	176
Tilgodehavender	88.899	89.989
Likvide beholdninger	889	560
OMSÆTNINGSAKTIVER	89.788	90.549
AKTIVER	372.887	448.768

BALANCE PR. 30. APRIL 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	193.678	268.796
Overført resultat	54.094	54.922
6 EGENKAPITAL	372.772	448.718
Anden gæld	65	0
Udbytte for regnskabsåret	0	50
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	50	0
Kortfristede gældsforpligtelser	115	50
GÆLDSFORPLIGTELSE	115	50
PASSIVER	372.887	448.768
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Nærtstående parter		
10 Ejerforhold		

NOTER

	2017/18	2016/17
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at agere moderselskab for datterselskabet.		
2 Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		
Resultatandel datterselskab	75.118	218.330
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder i alt.....	75.118	218.330
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	44-	176-
Regulering af tidligere års skat.....	176	0
Nedskrivning skatteaktiv	0	1.298
Skat af årets resultat i alt.....	132	1.122
	2018	2017
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo.....	699.340	699.339
Tilgang i årets løb.....	0	1
Kostpris 30. april 2018	699.340	699.340
Op- og nedskrivninger primo	220.765-	2.435-
Årets resultatandele	75.118-	218.330-
Kapitalregulering i perioden.....	1-	0
Af-/nedskrivninger, primo.....	120.356-	120.356-
Op- og nedskrivninger 30. april 2018	416.240-	341.121-
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2018.....	283.100	358.219

NOTER

		2018	2017
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		88.855	79.813
		<u>88.855</u>	<u>79.813</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt.....		<u>88.855</u>	<u>79.813</u>
	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	268.796	75.118-	193.678
Overført resultat	54.922	828-	54.094
	<u>448.718</u>	<u>75.946-</u>	<u>372.772</u>
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.			
Der er ingen eventualforpligtelser ud over nedenstående.			
Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i HEA-Gug Holding ApS konstruktionen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.			
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Der er ingen pantsætninger.			
9 Nærtstående parter			
Der har ikke været nogen samhandel med nærtstående parter.			
10 Ejerforhold			
Selskabet ejes 100% af Erik Sondrup Andersen			