

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

*CVR-nr: 31 87 37 89*

*ÅRSRAPPORT  
1. maj 2018 - 30. april 2019*

*(11. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19/9 2019

Erik Sondrup Andersen

---

Dirigent

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
-------------------------	---

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	4
---------------------------	---

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

**Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019**

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

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

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

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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2018 - 30. april 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2018 - 30. april 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

**Aalborg SØ, den 18/9 2019**

**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 tilfredsstillende.

Årsregnskabet for HEA-GUG HOLDING ApS for 2018/19 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 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 indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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 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.

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 kildeskatter 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. Dagværdien 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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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.

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

### **Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger".





RESULTATOPGØRELSE  
1. MAJ 2018 - 30. APRIL 2019

	2018/19	2017/18
2 Indtægter af kapitalandele .....	55.109	75.118-
Andre eksterne omkostninger.....	0	1-
	<hr/>	<hr/>
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>55.109</b>	<b>75.119-</b>
Andre finansielle omkostninger .....	4.376-	695-
	<hr/>	<hr/>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>50.733</b>	<b>75.814-</b>
3 Skat af årets resultat .....	946	132-
	<hr/>	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>51.679</b>	<b>75.946-</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	51.679	75.946-
	<hr/>	<hr/>
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>51.679</b>	<b>75.946-</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. APRIL 2019  
AKTIVER

	2019	2018
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	0	1-
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>1-</b>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	338.209	283.100
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>338.209</b>	<b>283.100</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>338.209</b>	<b>283.099</b>
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	88.855	88.855
Udskudt skatteaktiv .....	990	44
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>89.845</b>	<b>88.899</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>639</b>	<b>889</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>90.484</b>	<b>89.788</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>428.693</b>	<b>372.887</b>

BALANCE PR. 30. APRIL 2019  
PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	248.788	193.678
Overført resultat .....	50.664	54.094
<b>6 EGENKAPITAL .....</b>	<b>424.452</b>	<b>372.772</b>
7 Gæld til tilknyttede virksomheder.....	4.120	0
Selskabsskat .....	0	0
Anden gæld .....	71	65
Udbytte for regnskabsåret .....	0	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	50	50
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>4.241</b>	<b>115</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>4.241</b>	<b>115</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>428.693</b>	<b>372.887</b>
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Nærtstående parter		
11 Ejerforhold		

## NOTER

	2018/19	2017/18
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>		
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at agere moderselskab for datterselskabet.		
<b>2 Indtægter af kapitalandele</b>		
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat .....	55.109	75.118-
<b>Indtægter af kapitalandele i alt</b> .....	<b>55.109</b>	<b>75.118-</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat .....	946-	44-
Regulering af tidligere års skat.....	0	176
<b>Skat af årets resultat i alt</b> .....	<b>946-</b>	<b>132</b>
	2019	2018
<b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo.....	699.340	699.340
Kostpris 30. april 2019	699.340	699.340
Op- og nedskrivninger primo .....	295.884-	220.765-
Årets resultatandele .....	55.109	75.118-
Kapitalregulering i perioden.....	0	1-
Af-/nedskrivninger, primo.....	120.356-	120.356-
Op- og nedskrivninger 30. april 2019	361.131-	416.240-
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2019</b> .....	<b>338.209</b>	<b>283.100</b>
<b>5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	88.855	88.855
<b>Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt</b> .....	<b>88.855</b>	<b>88.855</b>

## NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>6 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	193.679	55.109	248.788
Overført resultat .....	54.094	3.430-	50.664
	<u>372.773</u>	<u>51.679</u>	<u>424.452</u>

	2019	2018
<b>7 Gæld til tilknyttede virksomheder</b>		
Mellemregning med datterselskab.....	4.120	0
<b>Gæld til tilknyttede virksomheder i alt .....</b>	<u><b>4.120</b></u>	<u><b>0</b></u>

**8 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.

**9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger.

**10 Nærtstående parter**

Der har ikke været nogen samhandel med nærtstående parter.

**11 Ejerforhold**

Selskabet ejes 100% af Erik Sondrup Andersen