

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

CVR-nr: 31 87 37 89

*ÅRSRAPPORT
1. maj 2015 - 30. april 2016*

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26/9 2016

Hanne Møllergaard Andersen

Dirigent

Påtegninger

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

Ledelsesberetning mv.

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

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

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

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

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

Balance	10
---------------	----

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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg SØ, den 22/9 2016

Direktion

Erik Sondrup Andersen

Revision af årsregnskab

Selskabets ledelse erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Aalborg SØ, den 26/9 2016

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 som forventet.

GENERELT

Årsregnskabet for HEA-GUG HOLDING ApS for 2015/16 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 datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- 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.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

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 dattervirksomheders 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 dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Kostprisen er anvendt som målegrundlag.

Tilgodehavender

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

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

acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

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.

Udbytte

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

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger".

RESULTATOPGØRELSE
1. MAJ 2015 - 30. APRIL 2016

	2015/16	2014/15
2 Indtægter af kapitalandele	17.351	251.445
Andre eksterne omkostninger.....	0	6.000-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	1	0
DRIFTSRESULTAT	17.352	245.445
Indtægter af andre kapitalandele mv.	0	0
Andre finansielle indtægter	77	976
Andre finansielle omkostninger	118-	1-
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	17.311	246.420
3 Skat af årets resultat	89-	8.478-
ÅRETS RESULTAT	17.222	237.942
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	17.222	237.942
DISPONERET I ALT	17.222	237.942

BALANCE PR. 30. APRIL 2016
AKTIVER

	2016	2015
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	576.548	559.196
Finansielle anlægsaktiver	576.548	559.196
ANLÆGSAKTIVER	576.548	559.196
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	88.725	88.725
Selskabsskat	5.000	7.000
Udskudt skatteaktiv	1.298	1.387
Tilgodehavender	95.023	97.112
Likvide beholdninger	3.933	1.857
OMSÆTNINGSAKTIVER	98.956	98.969
AKTIVER	675.504	658.165

BALANCE PR. 30. APRIL 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	268.796	251.445
Overført resultat	276.540	276.669
6 EGENKAPITAL	670.336	653.114
Anden gæld	5.118	1
Udbytte for regnskabsåret	50	5.050
Kortfristede gældsforpligtelser	5.168	5.051
GÆLDSFORPLIGTELSE	5.168	5.051
PASSIVER	675.504	658.165
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Nærtstående parter		
10 Ejerforhold		

NOTER

	2015/16	2014/15
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at agere moderselskab for datterselskabet.		
2 Indtægter af kapitalandele		
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat	17.351	251.445
Indtægter af kapitalandele i alt.....	17.351	251.445
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	1.387-
Regulering af tidligere års skat.....	0	5.675
Nedskrivning skatteaktiv	89	4.190
Skat af årets resultat i alt.....	89	8.478
	2016	2015
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo.....	699.339	699.339
Kostpris 30. april 2016	699.339	699.339
Op- og nedskrivninger primo	19.786-	271.232-
Årets resultatandele	17.351	251.445
Af-/nedskrivninger, primo.....	120.356-	120.356-
Op- og nedskrivninger 30. april 2016	122.791-	140.143-
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016.....	576.548	559.196
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	88.725	88.725
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt.....	88.725	88.725

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	251.445	17.351	268.796
Overført resultat	276.669	129-	276.540
	<u>653.114</u>	<u>17.222</u>	<u>670.336</u>

7 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