

HEA-GUG HOLDING ApS
Gugvej 87
9210 Aalborg SØ

CVR-nr: 31 87 37 89

ÅRSRAPPORT
1. maj 2019 - 30. april 2020

(12. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24/9 2020

Erik Sondrup Andersen

Dirigent

Påtegninger

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

Ledelsesberetning mv.

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

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

Årsregnskab 1. maj 2019 - 30. april 2020

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

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

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

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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2019 - 30. april 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2019 - 30. april 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg SØ, den 24/9 2020

Direktion

Erik Sondrup Andersen

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

Aalborg SØ, den 24/9 2020

Dirigent

SELSKABSOPLYSNINGER

Telefon: 98 14 45 03
E-mail: erik@57b.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 2019/20 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. 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 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 2019 - 30. APRIL 2020

	2019/20	2018/19
2 Indtægter af kapitalandele	157.608	55.109
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	1-	0
DRIFTSRESULTAT	157.607	55.109
Andre finansielle omkostninger	256-	4.376-
RESULTAT FØR SKAT	157.351	50.733
3 Skat af årets resultat	44	946
ÅRETS RESULTAT	157.395	51.679
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	157.395	51.679
DISPONERET I ALT	157.395	51.679

BALANCE PR. 30. APRIL 2020
AKTIVER

	2020	2019
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	495.818	338.209
Finansielle anlægsaktiver	495.818	338.209
ANLÆGSAKTIVER	495.818	338.209
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	88.855	88.855
Udskudt skatteaktiv	1.034	990
Tilgodehavender	89.889	89.845
Likvide beholdninger	387	639
OMSÆTNINGSAKTIVER	90.276	90.484
AKTIVER	586.094	428.693

BALANCE PR. 30. APRIL 2020
PASSIVER

	2020	2019
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	406.396	248.788
Overført resultat	50.451	50.664
6 EGENKAPITAL	581.847	424.452
7 Gæld til tilknyttede virksomheder.....	4.120	4.120
Anden gæld	77	71
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	50	50
Kortfristede gældsforpligtelser	4.247	4.241
GÆLDSFORPLIGTELSE	4.247	4.241
PASSIVER	586.094	428.693
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Nærtstående parter		
11 Ejerforhold		

NOTER

	2019/20	2018/19
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	157.608	55.109
Indtægter af kapitalandele i alt.....	157.608	55.109
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	44-	946-
Skat af årets resultat i alt.....	44-	946-
	2020	2019
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo.....	699.340	699.340
Kostpris 30. april 2020	699.340	699.340
Op- og nedskrivninger primo	240.774-	295.884-
Årets resultatandele	157.608	55.109
Af-/nedskrivninger, primo.....	120.356-	120.356-
Op- og nedskrivninger 30. april 2020	203.522-	361.131-
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2020.....	495.818	338.209
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	88.855	88.855
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt.....	88.855	88.855

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	248.788	157.608	406.396
Overført resultat	50.664	213-	50.451
	<u>424.452</u>	<u>157.395</u>	<u>581.847</u>

	2020	2019
7 Gæld til tilknyttede virksomheder		
Mellemregning med datterselskab.....	4.120	4.120
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	<u>4.120</u>	<u>4.120</u>

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der er ingen eventual forpligtelser 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 inden for 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