



BOGFØRINGS & REGNSKABSASSISTANCE

V/ ERIK SONDRUP ANDERSEN
REGISTRERET REVISOR

SOLHØJSVEJ 57B - 9210 AALBORG SØ
Tlf. 98 14 45 03 | erik@57b.dk

CVR: 12995636

HEA-GUG HOLDING ApS
Gugvej 87
9210 Aalborg SØ

CVR-nr: 31 87 37 89

ÅRSRAPPORT
1. maj 2020 - 30. april 2021

(13. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16/9 2021

Erik Sondrup Andersen

Dirigent

Påtegninger

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

Ledelsesberetning mv.

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

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

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

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

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

Noter	12
-------------	----

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2020 - 30. april 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2020 - 30. april 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg SØ, den 16/9 2021

Direktion

Erik Sondrup Andersen

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

Aalborg SØ, den 16/9 2021

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 57B 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 2020/21 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 virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

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 2020 - 30. APRIL 2021

	2020/21	2019/20
2 Indtægter af kapitalandele	17.948	157.608
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	0	1-
DRIFTSRESULTAT	17.948	157.607
Andre finansielle omkostninger	259-	256-
RESULTAT FØR SKAT	17.689	157.351
3 Skat af årets resultat	55	44
ÅRETS RESULTAT	17.744	157.395
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	17.744	157.395
DISPONERET I ALT	17.744	157.395

BALANCE PR. 30. APRIL 2021
AKTIVER

	2021	2020
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	513.765	495.818
Finansielle anlægsaktiver	513.765	495.818
ANLÆGSAKTIVER	513.765	495.818
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	88.855
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	131.480	0
Udskudt skatteaktiv	1.089	1.034
Tilgodehavender	132.569	89.889
Likvide beholdninger	155	387
OMSÆTNINGSAKTIVER	132.724	90.276
AKTIVER	646.489	586.094

BALANCE PR. 30. APRIL 2021
PASSIVER

	2021	2020
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	424.344	406.396
Overført resultat	50.247	50.451
6 EGENKAPITAL	599.591	581.847
7 Gæld til tilknyttede virksomheder.....	46.765	4.120
Anden gæld	83	77
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	50	50
Kortfristede gældsforpligtelser	46.898	4.247
GÆLDSFORPLIGTELSE	46.898	4.247
PASSIVER	646.489	586.094
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Nærtstående parter		
11 Ejerforhold		

NOTER

	2020/21	2019/20
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	17.948	157.608
Indtægter af kapitalandele i alt	17.948	157.608
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	55-	44-
Skat af årets resultat i alt	55-	44-
	2021	2020
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo.....	699.340	699.340
Kostpris 30. april 2021	699.340	699.340
Op- og nedskrivninger primo	83.167-	240.774-
Årets resultatandele	17.948	157.608
Af-/nedskrivninger, primo.....	120.356-	120.356-
Op- og nedskrivninger 30. april 2021	185.575-	203.522-
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2021	513.765	495.818
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	88.855
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt	0	88.855

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	406.396	17.948	424.344
Overført resultat	50.451	204-	50.247
	<u>581.847</u>	<u>17.744</u>	<u>599.591</u>

	2021	2020
7 Gæld til tilknyttede virksomheder		
Mellemregning med datterselskab.....	46.765	4.120
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	<u>46.765</u>	<u>4.120</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