

HEA-GUG HOLDING ApS
Gugvej 87
9210 Aalborg SØ

CVR-nummer: 31 87 37 89

ÅRSRAPPORT
1. maj 2022 - 30. april 2023

(15. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16/10 2023

Erik Sondrup Andersen

Dirigent

Påtegninger

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

Ledelsesberetning mv.

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

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

Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

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

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

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

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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2022 - 30. april 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2022 - 30. april 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg SØ, den 16/10 2023

Direktion

Erik Sondrup Andersen

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

Aalborg SØ, den 13/9 2022

Dirigent

SELSKABSOPLYSNINGER

Telefon: 98 14 45 03
E-mail: erik@57b.dk
CVR-nr.: 31 87 37 89

	Kommune:	Aalborg
--	----------	---------

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 2022/23 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

Årsregnskabet 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 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, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

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

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger".

RESULTATOPGØRELSE
1. MAJ 2022 - 30. APRIL 2023

	2022/23	2021/22
2 Indtægter af kapitalandele	1.118-	11.432
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	1-	0
DRIFTSRESULTAT	1.119-	11.432
Nedskrivning af finansielle anlægs- og omsætningsaktiver ...	0	140.667-
Andre finansielle omkostninger.....	334-	139-
RESULTAT FØR SKAT	1.453-	129.374-
3 Skat af årets resultat	73	29
ÅRETS RESULTAT	1.380-	129.345-
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	1.380-	129.345-
DISPONERET I ALT	1.380-	129.345-

AKTIVER

	2023	2022
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	2
Materielle anlægsaktiver	0	2
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	524.080	525.197
Finansielle anlægsaktiver	524.080	525.197
ANLÆGSAKTIVER	524.080	525.199
Andre tilgodehavender.....	49	0
Udskudt skatteaktiv.....	1.191	1.118
Tilgodehavender	1.240	1.118
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.240	1.118
AKTIVER	525.320	526.317

BALANCE PR. 30. APRIL 2023
PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	434.658	435.776
Overført resultat.....	90.791-	90.529-
5 EGENKAPITAL.....	468.867	470.247
6 Gæld til tilknyttede virksomheder	56.403	55.953
Anden gæld.....	0	67
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	50	50
Kortfristede gældsforpligtelser.....	56.453	56.070
GÆLDSFORPLIGTELSE	56.453	56.070
PASSIVER	525.320	526.317
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Nærtstående parter		
10 Ejerforhold		

NOTER

	2022/23	2021/22
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	1.118-	11.432
Indtægter af kapitalandele i alt	1.118-	11.432
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	73-	29-
Skat af årets resultat i alt	73-	29-
	2023	2022
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	699.340	699.340
Kostpris 30. april 2023	699.340	699.340
Op- og nedskrivninger primo	53.786-	65.219-
Årets resultatandele	1.118-	11.432
Af-/nedskrivninger, primo	120.356-	120.356-
Op- og nedskrivninger 30. april 2023	175.260-	174.143-
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2023	524.080	525.197

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	435.776	1.118-	434.658
Overført resultat.....	90.529-	262-	90.791-
	<u>470.247</u>	<u>1.380-</u>	<u>468.867</u>
		2023	2022
6 Gæld til tilknyttede virksomheder			
Mellemregning med datterselskab		56.403	55.953
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt		<u>56.403</u>	<u>55.953</u>
7 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 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			