

HECA Management ApS

Algade 33 A, 1. th., 9000 Aalborg


CVR-nr. 33 64 65 85



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 20. juni 2016

Som dirigent:



.....



Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for HECA Management ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 20. juni 2016

Direktion:



Carsten Tidselbak
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HECA Management ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HECA Management ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 2 i regnskabet, hvor ledelsen redegør for væsentlige forudsætninger og usikkerheder vedrørende likviditetsberedskab og finansiering.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 20. juni 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Evan Christensen'.

Evan Christensen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn
Adresse, postnr., by

HECA Management ApS
Algade 33 A, 1. th., 9000 Aalborg

CVR-nr.
Stiftet
Hjemstedskommune
Regnskabsår

33 64 65 85
11. maj 2011
Aalborg
1. januar - 31. december

Direktion

Carsten Tidselbak, direktør

Revision

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab
Vestre Havnepromenade 1A, Postboks 710, 9100 Aalborg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at eje ejerandele i tilsvarende selskaber og drive konsulentvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

HECA Management ApS' resultat efter skat udgør 80.702 kr. mod -512.252 kr. i 2014. Selskabets egenkapital udgør -1.026.293 kr. pr. 31. december 2015.

Selskabet er således omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovgivningen. Ledelsen forventer, at anpartskapitalen kan reetableres via fremtidig positiv indtjening.

Likviditetsberedskab og finansiering

HECA Management ApS forventer et positivt resultat i henhold til budget for 2016. Perioderegnskabet for 1. januar til 30. april 2016 udviser et positivt resultat før skat på niveau med budget.

HECA Management ApS er på nuværende tidspunkt i forhandlinger med selskabets pengeinstitut vedrørende forlængelse af de nuværende kreditfaciliteter, hvilket er en forudsætning for at kunne fortsætte driften. Ledelsen forventer, at disse forhandlinger vil ende med et positivt resultat. Med baggrund heri er det ledelsens vurdering, at virksomheden kan gennemføre aktiviteter og drift i henhold til budget for 2016, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætningen om fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	357.199	465.948
3	Personaleomkostninger	-213.526	-237.284
4	Andre driftsomkostninger	-706	-756.000
	Resultat af primær drift	142.967	-527.336
	Finansielle indtægter	11.499	100.688
	Finansielle omkostninger	-47.957	-36.660
	Resultat før skat	106.509	-463.308
5	Skat af årets resultat	-25.807	-48.944
	Årets resultat	80.702	-512.252
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	80.702	-512.252
		80.702	-512.252

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	368.444	351.920
	Periodeafgrænsningsposter	5.022	4.887
		<u>373.466</u>	<u>356.807</u>
	Omsætningsaktiver i alt	373.466	356.807
	AKTIVER I ALT	<u>373.466</u>	<u>356.807</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-1.106.293	-1.186.995
	Egenkapital i alt	<u>-1.026.293</u>	<u>-1.106.995</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	922.764	396.112
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.041	0
	Skyldig selskabsskat	26.493	48.069
	Anden gæld	447.461	1.019.621
		<u>1.399.759</u>	<u>1.463.802</u>
	Gældsforpligtelser i alt	1.399.759	1.463.802
	PASSIVER I ALT	<u>373.466</u>	<u>356.807</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	-1.186.995	-1.106.995
Årets resultat	0	80.702	80.702
Egenkapital 31. december 2015	<u>80.000</u>	<u>-1.106.293</u>	<u>-1.026.293</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HECA Management ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter m.v. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salg, administration, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

HECA Management ApS' resultat efter skat udgør 80.702 kr. mod -512.252 kr. i 2014. Selskabets egenkapital udgør -1.026.293 kr. pr. 31. december 2015. Selskabet er således omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovgivningen. Ledelsen forventer, at anpartskapitalen kan reetableres via fremtidig positiv indtjening.

HECA Management ApS forventer et positivt resultat i 2016 i henhold til budget. Perioderegnskabet for 1. januar til 30. april 2016 udviser et positivt resultat før skat på niveau med budget. HECA Management ApS er på nuværende tidspunkt i forhandlinger med selskabets pengeinstitut vedrørende forlængelse af de nuværende kreditfaciliteter, hvilket er en forudsætning for at kunne fortsætte driften. Ledelsen forventer, at disse forhandlinger vil ende med et positivt resultat. Med baggrund heri er det ledelsens vurdering, at virksomheden kan gennemføre aktiviteter og drift i henhold til budget for 2016, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætningen om fortsat drift.

kr.	2015	2014
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	168.120	233.175
Pensioner	32.400	360
Andre omkostninger til social sikring	13.006	3.749
	<u>213.526</u>	<u>237.284</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

4 Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger relateret til afsagt dom i voldgiftssag og deraf afledte faktiske fremtidige forpligtelser for selskabet.

kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	25.807	48.069
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>875</u>
	<u>25.807</u>	<u>48.944</u>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

Leje- og leasingforpligtelser	<u>40.747</u>	<u>110.600</u>
-------------------------------	---------------	----------------

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 70 t.kr. Den samlede restleasingforpligtelse udgør 41 t.kr.