

Heide Holding 2011 ApS

Brobækvej 6, Solbjerg, 7950 Erslev

CVR-nr. 33 64 88 63

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. januar 2017.

Hans Otto Borg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---------------------------------------------------------|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Heide Holding 2011 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Erslev, den 17. januar 2017

Direktion

Hans Otto Heide Borg
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Heide Holding 2011 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Heide Holding 2011 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Thisted, den 17. januar 2017

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Tage Gamborg Holm
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | Heide Holding 2011 ApS Brobækvej 6 Solbjerg 7950 Erslev CVR-nr.: 33 64 88 63 Hjemsted: Erslev Regnskabsår: 1. oktober - 30. september |
| Direktion | Hans Otto Heide Borg, Brobækvej 6 Solbjerg 7950 Erslev, Direktør |
| Revision | BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted |
| Associeret virksomhed | HOK Murerforretning ApS, Thisted |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktivitet er at besidde anparter i HOK Murerforretning ApS.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været væsentlige usikkerheder eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Heide Holding 2011 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoposkrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Bruttotab | -1.250 | -1.250 |
| Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed | 266.630 | -69.783 |
| Andre finansielle indtægter | 147 | 220 |
| Resultat før skat | 265.527 | -70.813 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | 265.527 | -70.813 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 230.549 | -33.702 |
| Overføres til overført resultat | 34.978 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -37.111 |
| Disponeret i alt | 265.527 | -70.813 |

Balance 30. september

| Aktiver | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 1 | Kapitalandel i associeret virksomhed | <u>310.549</u> | <u>43.919</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>310.549</u> | <u>43.919</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>310.549</u> | <u>43.919</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | <u>2.254</u> | <u>3.357</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>2.254</u> | <u>3.357</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>2.254</u> | <u>3.357</u> |
| | Aktiver i alt | <u>312.803</u> | <u>47.276</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Egenkapital | | |
| 2 Virksomhedskapital | 85.000 | 85.000 |
| 3 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 230.549 | 0 |
| 4 Overført resultat | -3.996 | -38.974 |
| Egenkapital i alt | <u>311.553</u> | <u>46.026</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.250 | 1.250 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.250 | 1.250 |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>1.250</u> | <u>1.250</u> |
| Passiver i alt | <u>312.803</u> | <u>47.276</u> |

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Kapitalandel i associeret virksomhed

| | | |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Kostpris 1. oktober 2015 | 80.000 | 80.000 |
| Kostpris 30. september 2016 | 80.000 | 80.000 |
| Opskrivninger 1. oktober 2015 | -36.081 | 33.702 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 266.630 | -69.783 |
| Opskrivninger 30. september 2016 | 230.549 | -36.081 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016 | 310.549 | 43.919 |

Associeret virksomhed:

| | Hjemsted | Ejerandel |
|-------------------------|-----------------|------------------|
| HOK Murerforretning ApS | Thisted | 33,33 % |

2. Virksomhedskapital

| | | |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Virksomhedskapital 1. oktober 2015 | 85.000 | 85.000 |
| | 85.000 | 85.000 |

3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

| | | |
|-------------------------------------------|----------------|----------|
| Reserve for opskrivninger 1. oktober 2015 | 0 | 33.702 |
| Resultatandel | 230.549 | -33.702 |
| | 230.549 | 0 |

4. Overført resultat

| | | |
|------------------------------------------|---------------|----------------|
| Overført resultat 1. oktober 2015 | -38.974 | -1.863 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 34.978 | -37.111 |
| | -3.996 | -38.974 |

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sparekassen Thy har pant i anparterne i HOK Murerforretning ApS, hvis bogførte værdi er kr. 310.549.