

**Johan Heggelund
Holding ApS
CVR: 34209723**

**Årsrapport 2015
01.01.2015 – 31.12.2015**



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den: 10.06.2016

**Johan Heggelund
Holding ApS
Ejbyvej 105
4632 Bjæverskov**

Dirigent: Johan Heggelund

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

Johan Heggelund Holding ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø den 10.06.2016

Direktion

Johan Heggelund

Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab

Til den daglige ledelse i

Johan Heggelund Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sorø den 10.06.2016

Frej Revision

CVR nr. 34351961

Henrik Pedersen

Statsautoriseret revisor

Selskabet

Johan Heggelund Holding ApS
Ejbyvej 105
4632 Bjæverskov

Telefon: 23387732
CVR-nr.: 34209723
Stiftet: 12-01-2012
Hjemsted: 4632 Bjæverskov

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Johan Heggelund

Revisor

Frej Revision
Fulbyvej 15
4180 Sorø

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S
Sct. Knudsgade 2 B
4100 Ringsted

Selskabets hovedaktivitet:

Er gennem kapitalinteresser at drive virksomhed som holdingselskab.

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 for mindre koncerner.

RESULTATOPGØRELSE

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Resultatandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

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 administrationselskab for sambeskatningskredsen, på en sådan måde at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skattepligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttotab	-7.428	-6.476
	Indtjening tilknyttet virksomhed	520.335	143.956
1	Finansielle indtægter	1.830	0
2	Finansielle omkostninger	-1.465	-5.200
	Årets resultat før skat	513.272	132.280
	Skat af årets resultat	1.645	2.904
	Årets resultat	514.917	135.184
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	50.600	49.900
	Opskrivningsreserve efter indre værdis metode	390.335	93.956
	Overført resultat	73.982	-8.672
	Disponering i alt	514.917	135.184

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Aktiver		
3	Andel i tilknyttet virksomhed	657.625	267.290
	Finansielle anlægsaktiver	657.625	267.290
	Anlægsaktiver	657.625	267.290
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	0	1
	Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	134.730	-68.012
	Tilgodehavende selskabsskat	1.647	2.873
	Tilgodehavende	136.377	-65.139
	Likvide beholdninger	304.618	393.560
	Omsætningsaktiver	440.995	328.422
	Aktiver	1.098.620	595.712

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	220.000	220.000
	Reserve efter indre værdis metode	657.625	267.290
	Overført resultat	89.889	15.907
	Foreslået udbytte	50.600	49.900
4	Egenkapital	1.018.114	553.097
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	74.506	36.614
	Anden gæld	6.000	6.000
	Kortfristet gældsforpligtigelse	80.506	42.614
	Gældsforpligtigelser	80.506	42.614
	Passiver	1.098.620	595.712
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

	2015 kr.	2014 kr.
1		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter	3	0
Renteindtægter tilknyttet virksomhed	1.827	0
Finansielle indtægter	1.830	0
2		
Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	-1.465	-729
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	0	-4.471
Finansielle omkostninger	-1.465	-5.200

	Stk.	Pris	2015 kr.	2014 kr.
3 Finansielle anlægsaktiver				
Andel i tilknyttet virksomhed			657.625	267.290
Finansielle anlægsaktiver			657.625	267.290

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Hovedtallene for dattervirksomheden pr. 31. december 2015:

	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Johans Slamsuger og Vinterservice ApS	Bjæverskov	643.453	506.163	100%

4 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Reserve indre værdis metode	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	220.000	0	0	267.290	0	15.907	49.900	553.097
Forslag til resultatdisponering		0	0	390.335	0	73.982	50.600	514.917
Udbetalt udbytte							-49.900	-49.900
Ultimo	220.000	0	0	657.625	0	89.889	50.600	1.018.114

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Johans salmsuger og vinterservice ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2015. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. 20 pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Selskabet har ingen yderligere eventualforpligtelser.

6 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.