

# **Johan Heggelund Holding ApS**

## **Årsrapport 2016**

**CVR: 34209723**

**01.01.2016 – 31.12.2016**

**EJBYVEJ 105, 4632 BJÆVERSKOV**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 15. maj 2017

---

Dirigent: Johan Heggelund

**FrejRevision**

*Statsautoriseret Revisionsaktieselskab*

**FULBYVEJ 15 • 4180 SORØ**



# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>4</b>
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>6</b>
Selskabsoplysninger.....	6
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>7</b>
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

# LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 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.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 15. maj 2017

## DIREKTION

---

Johan Heggelund

# REVISORS ERKLÆRING

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Johan Heggelund Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2016 på grundlag af virksomhedens 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 15. maj 2017

Frej Revision

---

Henrik Pedersen

Statsautoriseret revisor

# SELSKABSOPLYSNINGER

## **SELSKABET**

Johan Heggelund Holding ApS  
Ejbyvej 105  
4632 Bjæverskov

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

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

## **DIREKTION**

Johan Heggelund

## **REVISOR**

Frej Revision  
Fulbyvej 15  
4180 Sorø

## **PENGEINSTITUT**

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

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Der er i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet for 2016 konstateret fejl i den indregnede selskabskapital og overkursreserve primo året. Denne fejl er rettet i årsregnskabet og sammenligningstal er ligeledes rettet. Fejlen har kun haft en betydning for fordelingen af egenkapitalen på de enkelte regnskabsposter under egenkapitalen. Fejlen har ikke påvirket resultatopgørelsen og balancen i øvrigt, hverken i 2016 eller 2015.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## GENERELT

### INDREGNING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 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 regnskabspost nedenfor.

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.

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

### KONCERNFORHOLD

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.

### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

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

### RESULTATANDELE I TILKNYTTED E VIRKSOMHEDER

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

### FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger mv.

### 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

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab 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 anskaffelseskostprisen. 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.

Andre kapitalandele måles til dagsværdi.

### 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 skatteforpligtelser 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 acontoskatter.

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.

### GÆLDSFORPLIGTELSE

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



# RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	<b>Bruttotab</b>	<b>-7.280</b>	<b>-7.428</b>
	Indtjening tilknyttet virksomhed	151.326	520.335
1	Finansielle indtægter	22.983	1.830
2	Finansielle omkostninger	-3.083	-1.465
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>163.947</b>	<b>513.272</b>
	Skat af årets resultat	-2.794	1.645
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>161.153</b>	<b>514.917</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte	51.700	50.600
	Opskrivningsreserve efter indre værdis metode	-428.674	390.335
	Overført resultat	538.127	73.982
	<b>Disponering i alt</b>	<b>161.153</b>	<b>514.917</b>

# BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	<b>Aktiver</b>		
3	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	308.951	657.625
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	200.000	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>508.951</b>	<b>657.625</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>508.951</b>	<b>657.625</b>
	Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	202.337	134.730
	Tilgodehavende selskabsskat	0	1.647
	<b>Tilgodehavende</b>	<b>202.337</b>	<b>136.377</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>540.700</b>	<b>304.618</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>743.037</b>	<b>440.995</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>1.251.988</b>	<b>1.098.620</b>

# BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overkurs ved emission	220.000	220.000
	Reserve efter indre værdis metode	228.951	657.625
	Overført resultat	548.015	9.889
	Foreslået udbytte	51.700	50.600
4	<b>Egenkapital</b>	<b>1.128.666</b>	<b>1.018.114</b>
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	114.432	74.506
	Selskabsskat	2.889	0
	Anden gæld	6.001	6.000
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>123.322</b>	<b>80.506</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>123.322</b>	<b>80.506</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>1.251.988</b>	<b>1.098.620</b>
5	<b>Eventualforpligtelser</b>		
6	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

# NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
<b>1 FINANSIELLE INDTÆGTER</b>		
Renteindtægter	0	3
Renteindtægter tilknyttet virksomhed	22.983	1.827
<b>Finansielle indtægter</b>	<b>22.983</b>	<b>1.830</b>
<b>2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER</b>		
Renteudgifter	-3.083	-1.465
<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>-3.083</b>	<b>-1.465</b>

# NOTER

			2016	2015
	STK.	PRIS	KR.	KR.
<b>3</b>	<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>			
Kapitalandele i tilknyttet virksomhed			308.951	657.625
Andre værdipapirer og kapitalandele			200.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			<b>508.951</b>	<b>657.625</b>

## **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Hovedtallene for dattervirksomheden pr. 31. december 2016:

	<b>Hjemsted</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Ejerandel</b>
Johans Slamsuger og Vinter Service ApS	Bjæverskov	308.951,00	151.326,00	100%

# NOTER

<b>4 EGENKAPITAL</b>							
	Virksomhed	Overkurs ved	Reserve	Overført	Foreslået		I alt
	skapital	emission	indre værdis	resultat	udbytte		
			metode				
Primo	80.000	220.000	657.625	9.889	50.600		1.018.114
Dagsværdireg. ført via egenkapital			0	-1			-1
Forslag til resultatdisponering			-428.674	538.128	51.700		161.154
Udbetalt udbytte				0	-50.600		-50.600
<b>Ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>220.000</b>	<b>228.951</b>	<b>548.015</b>	<b>51.700</b>		<b>1.128.666</b>

# NOTER

## 5 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med Johans Slamsuger 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. 41 pr. 31. december 2016. 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 eventualforpligtelser.

## 6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

