

Johan Heggelund Holding ApS

Årsrapport 2019

CVR: 34209723

01.01.2019 – 31.12.2019

EJBYVEJ 105, 4632 BJÆVERSKOV

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 15. juni 2020

Dirigent: Johan Heggelund

vkst

Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

INDHOLD

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

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2019 for Johan Heggelund Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 15. juni 2020

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 Johan Heggelund Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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. juni 2020

VKST Revision

CVR nr. 34351961

Carsten Helles Rasmussen

Registreret revisor

MNE nr. mne11359

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Johan Heggelund Holding ApS
Ejbyvej 105
4632 Bjæverskov

Telefon: 23387732

CVR-nr.: 34209723

Stiftet: 12-01-2012

Hjemsted: 4632 Bjæverskov

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

DIREKTION

Johan Heggelund

REVISOR

VKST Revision

Fulbyvej 15

4180 Sorø

PENGEINSTITUT

Nordea Bank Danmark A/S

Sct. Knudsgade 2 B

4100 Ringsted

SELSKABETS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Er gennem kapitalinteresser at drive virksomhed som holdingselskab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

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

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 renteomkostninger 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 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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre kapitalandele måles til dagsværdi (Børskurs på balancedagen). Ikke børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

Værdipapirer måles til dagsværdi.

TILGODEHAVENDER

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

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Omfatter bankindestående og likvide beholdninger.

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 nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	Bruttotab	-9.254	-9.257
	Indtjening tilknyttet virksomhed	208.476	342.471
1	Finansielle indtægter	71.698	-21.683
2	Finansielle omkostninger	-9.379	-7.630
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	261.541	303.901
	Skat af årets resultat	-11.572	8.470
	ÅRETS RESULTAT	249.969	312.371
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	55.300	54.000
	Opskrivningsreserve efter indre værdis metode	208.476	339.613
	Overført resultat	-13.807	-81.242
	Disponering i alt	249.969	312.371

BALANCE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	628.089	419.613
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	200.000	200.000
4	Finansielle anlægsaktiver	828.089	619.613
	ANLÆGSAKTIVER	828.089	619.613
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	787.975	648.887
	Andre tilgodehavender	12.488	8.488
	Tilgodehavender	800.463	657.375
	Likvide beholdninger	33.505	140.920
	OMSÆTNINGSAKTIVER	833.968	798.295
	AKTIVER	1.662.057	1.417.908

BALANCE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overkurs ved emission	220.000	220.000
	Reserve efter indre værdis metode	548.089	339.613
	Overført resultat	502.842	516.650
	Foreslået udbytte	55.300	54.000
5	Egenkapital	1.406.231	1.210.263
6	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	255.826	207.645
	Kortfristede gældsforpligtelser	255.826	207.645
	GÆLDSFORPLIGTELSE	255.826	207.645
	PASSIVER	1.662.057	1.417.908
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2019	2018
	KR.	KR.
1 FINANSIELLE INDTÆGTER		
Renteindtægter tilknyttet virksomhed	71.188	-21.743
Andre finansielle indtægter	510	60
Finansielle indtægter	71.698	-21.683
2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Andre finansielle omkostninger	-9.379	-7.630
Finansielle omkostninger	-9.379	-7.630

NOTER

		2019	2018
	STK.	KR.	KR.
3	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	628.089	419.613
	Andre værdipapirer og kapitalandele	200.000	200.000
	Finansielle anlægsaktiver	828.089	619.613

4 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Johan Slamsuger og Vinterservice ApS

Kostpris, primo 80.000 kr.

Tilgang i året

Afgang i året

Kostpris, ultimo 80.000 kr.

Opskrivning, primo

Opskrivning tilbageført

Årets opskrivning

Opskrivning, ultimo

Nedskrivning, primo

Nedskrivning tilbageført

Årets nedskrivning

Nedskrivning, ultimo

Værdiregulering, primo 339.619 kr.

Årets resultat

208.476 kr.

Udloddet udbytte

Valutakursregulering

Værdiregulering i øvrigt

Værdireguleringer, ultimo 548.089 kr.

Regnskabsmæssig værdi 628.089 kr.

NOTER

5	EGENKAPITAL						
	Virksomhed skapital	Overkurs ved emission	Reserve indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt	
Primo	80.000	220.000	339.613	516.650	54.000	1.210.263	
Forslag til resultatdisponering			208.476	-13.807	55.300	249.969	
Udbetalt udbytte				0	-54.000	-54.000	
Ultimo	80.000	220.000	548.089	502.842	55.300	1.406.231	

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

NOTER

	2019	2018
	KR.	KR.
6 ANDEN GÆLD, HERUNDER SKYLDIGE SKATTER MV.		
Anden gæld - ekskl moms og skatter	-255.826	-207.645
Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	-255.826	-207.645
Heraf gæld til selskabsdeltager kr.	-249.826 (kr. -201.645)	

NOTER

7 EVENTUALFORPLIGTELSER

SAMBESKATNING

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør på balancedagen 25.267 kr.

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.

8 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.