

ÅRSRAPPORT

01.05.2016 - 30.04.2017

Holdingselskabet Heden 16 ApS

Heden 16
9520 Skørping

CVR nr. 34902542

Indberetter:

Stepto A/S
Juelstrupparken 10 A
9530 Støvring

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 25. juli 2017

Dirigent

Karin Kristiansen



Genvej til økonomisk overblik

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj 2016 - 30. april 2017	9
Balance pr. 30. april	10
Noter	12

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2016/17 for Holdingselskabet Heden 16 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet.

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

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skørping, den 25. juli 2017

Direktion:

Kaj Erik Christoffersen, Direktør

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er som holdingselskab at opnå indtjening ved besiddelse af anparter/aktier i andre selskaber, køb og salg af fast ejendom samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets driftsresultat er tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holdingselskabet Heden 16 ApS
Heden 16
9520 Skørping

CVR-nr.: 34902542
Stiftelsesdato: 1. januar 2013
Hjemsted: Rebild Kommune
Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Direktion

Kaj Erik Christoffersen
Direktør

Bankforbindelse

Spar Nord Bank
Adelgade 31
9500 Hobro

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
25. juli 2017 på selskabets adresse.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter omsætning og vareforbrug.

Andre eksterne omkostninger

Omfatter omkostninger til administration.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	0 %

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under grænsen for skattemæssig straksfradrag indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer samt resultat af kapitalandele i tilknyttede selskaber.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsramæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester eller tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester eller tab. Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser. Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til kostpris i balancen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2016 - 30. april 2017

Note	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste	43.960	43.269
Andre eksterne omkostninger	-12.500	-17.524
	31.460	25.745
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-38.158	-36.217
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-38.158	-36.217
Finansiering		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	600.407	466.400
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehav	889.663	180.798
Andre finansielle indtægter	3.448	80
Øvrige finansielle omkostninger	-631.297	-21.807
Ordinært resultat før skat	855.523	614.999
1. Skat af årets resultat	-55.467	29.934
ÅRETS RESULTAT	800.056	644.933
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	577.976	-1.395.514
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	100.000
Overført resultat	118.680	1.940.447
Disponeret i alt	800.056	644.933

Balance pr. 30. april

Note	2017	2016
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	1.087.091	1.125.250
Materielle anlægsaktiver i alt	1.087.091	1.125.250
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.310.055	1.110.023
Andre værdipapirer og kapitalandele	838.525	838.525
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.148.580	1.948.548
Anlægsaktiver i alt	3.235.671	3.073.798
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	403	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	143.100	0
Andre tilgodehavender	23.486	143.539
Tilgodehavender i alt	166.989	143.539
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	8.627.303	8.465.028
Værdipapirer og kapitalandele i alt	8.627.303	8.465.028
Likvide beholdninger	857.035	623.196
Likvide beholdninger i alt	857.035	623.196
Omsætningsaktiver i alt	9.651.327	9.231.763
AKTIVER I ALT	12.886.998	12.305.561

Balance pr. 30. april

Note	2017	2016
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.162.997	985.023
Overført resultat	11.102.873	10.584.191
Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	100.000
Egenkapital i alt	12.469.270	11.769.214
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	337.119	344.352
Hensatte forpligtelser i alt	337.119	344.352
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	6.070	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.645	11.161
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	138.989
Anden gæld	15.600	16.222
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	47.294	25.623
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	80.609	191.995
Gældsforpligtelser i alt	80.609	191.995
PASSIVER I ALT	12.886.998	12.305.561

3. Eventualforpligtelser

Noter

	2016/17	2015/16
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-62.700	16.390
Regulering af udskudt skat	7.233	13.544
	-55.467	29.934

	Selskabs kapital	Nettopskri vning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
2. EGENKAPITAL					
Egenkapital primo	100.000	985.022	10.584.192	100.000	11.769.214
Udbytte fra datter	0	-400.000	400.000	0	0
Overført resultat	0	577.976	118.679	103.400	800.055
Udbetalt udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
Egenkapital ultimo	100.000	1.162.998	11.102.871	103.400	12.469.269

3. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Karin Kristiansen

Dirigent

Serienummer: CVR:31600413-RID:67992211

IP: 193.200.225.35

2017-07-27 06:17:00Z

NEM ID 

Birgitte Christoffersen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-192993063036

IP: 2.104.17.125

2017-07-31 18:12:32Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: E8M6D-77MID-A4KDS-85YPW-TAOQU-11TT8

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>