

# ÅRSRAPPORT

## 01.05.2015 - 30.04.2016

**Holdingselskabet Heden 16 ApS**

Heden 16  
9520 Skørping

CVR nr. 34902542

**Indberetter:**

Stepsto A/S  
Juelstrupparken 10 A  
9530 Støvring

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 27. september 2016

**Dirigent**

Karin Kristiansen



Genvej til økonomisk overblik

## Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. april 2016	10
Balance pr. 30. april	11
Noter	13

## Ledespåtegning

---

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 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 2016 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 27. september 2016

**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  
27. september 2016 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.

## VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder omsætning og vareforbrug.

### Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes 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.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## **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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab 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 forholdsmæssige 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. Ny erhvervede 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. april 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	43.269	62.324
Andre eksterne omkostninger	-17.524	-20.750
	<u>25.745</u>	<u>41.574</u>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-36.217	-34.972
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<u>-36.217</u>	<u>-34.972</u>
<b>Finansiering</b>		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	466.400	536.169
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehav	180.798	996.719
Andre finansielle indtægter	80	997
Øvrige finansielle omkostninger	-21.807	-10.139
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<u>614.999</u>	<u>1.530.348</u>
1. Skat af årets resultat	29.934	-237.207
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u>644.933</u>	<u>1.293.141</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-1.395.514	558.226
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Overført resultat	1.940.447	634.915
<b>Disponeret i alt</b>	<u>644.933</u>	<u>1.293.141</u>

## Balance pr. 30. april

Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	1.125.250	1.081.778
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.125.250</b>	<b>1.081.778</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.110.023	2.505.537
Andre værdipapirer og kapitalandele	838.525	838.525
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.948.548</b>	<b>3.344.062</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.073.798</b>	<b>4.425.840</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	1.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	838.702
Andre tilgodehavender	143.539	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>143.539</b>	<b>839.702</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	8.465.027	6.992.634
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>8.465.027</b>	<b>6.992.634</b>
Likvide beholdninger	623.197	185.966
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>623.197</b>	<b>185.966</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>9.231.763</b>	<b>8.018.302</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>12.305.561</b>	<b>12.444.142</b>

## Balance pr. 30. april

Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>		
<b>2. EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	985.022	2.380.537
Overført resultat	10.684.192	9.005.659
Udbetalt udbytte	-100.000	-100.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>11.769.214</b>	<b>11.486.196</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		
Hensættelser til udskudt skat	344.352	357.896
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>344.352</b>	<b>357.896</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Selskabsskat	0	-1
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	4.700
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.161	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	138.989	0
Selskabsskat	0	569.129
Anden gæld	16.222	16.222
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	25.623	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>191.995</b>	<b>600.051</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>191.995</b>	<b>600.050</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>12.305.561</b>	<b>12.444.142</b>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4. Eventualforpligtelser

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	16.390	-224.825
Regulering af tidl. års skat	0	-830
Regulering af udskudt skat	13.544	-34.460
Regulering af udskudt skat, ændring af skatteprocent	0	22.908
	<b>29.934</b>	<b>-237.207</b>

	Selskabs kapital	Nettopskri- vning efter indre værdi- metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
<b>2. EGENKAPITAL</b>					
Egenkapital primo	100.000	2.380.536	8.905.660	100.000	11.486.196
Egenkapitalposter- ing i datter	0	-261.914	0	0	-261.914
Overført resultat	0	-1.395.514	1.940.447	0	544.933
Foreslået udbytte	0	0	0	100.000	100.000
Udbetalt udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>100.000</b>	<b>723.108</b>	<b>10.846.107</b>	<b>100.000</b>	<b>11.769.215</b>

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

### 4. 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.