

Hewikut Holding ApS

Søndervang 2, Vrads
8654 Bryrup

CVR-nr.: 35 25 70 63

Årsrapport for regnskabsåret 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 10/5 2016



Lars Christiansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	3
 Selskabsoplysninger.....	 4
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6-7
Noter.....	8-9
Anvendt regnskabspraksis.....	10-12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for Hewikut Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bryrup, den 9. maj 2016

Direktion



Lars Christiansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Hewikut Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hewikut Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 9. maj 2016

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95



Per Krogh
registreret revisor, FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hewikut Holding ApS Søndervang 2, Vrads 8654 Bryrup CVR-nr.: 35 25 70 63 Stiftet: 7. juni 2013 Hjemstedskommune: Silkeborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Lars Christiansen
Revision	Revisorerne Hostruphus Godkendt Revisionsaktieselskab Hostrupgade 41 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Jyske Bank Vestergade 8-10 8600 Silkeborg

Resultatopgørelse

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
BRUTTOFORTJENESTE	330.684	314.272
Af- og nedskrivninger	<u>-82.590</u>	<u>-82.590</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	248.094	231.682
1 Finansielle omkostninger	<u>-80.778</u>	<u>-84.592</u>
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	167.316	147.090
Skat af årets resultat	<u>-44.407</u>	<u>-37.503</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>122.909</u></u>	<u><u>109.587</u></u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overført resultat	<u>122.909</u>	<u>109.587</u>
Disponeret i alt	<u><u>122.909</u></u>	<u><u>109.587</u></u>

Balance

Note	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
AKTIVER		
2	2.416.370	2.498.960
	<u>2.416.370</u>	<u>2.498.960</u>
Materielle anlægsaktiver		
3	1.000.000	1.000.000
	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		
	<u>3.416.370</u>	<u>3.498.960</u>
ANLÆGSAKTIVER		
	40.000	0
	3.016	0
	<u>43.016</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		
	<u>43.016</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
	43.016	0
	<u>43.016</u>	<u>0</u>
AKTIVER		
	<u>3.459.386</u>	<u>3.498.960</u>

Balance

Note	2015	2014
	kr.	kr.
PASSIVER		
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	258.121	135.212
4 EGENKAPITAL	<u>338.121</u>	<u>215.212</u>
Hensættelser til udskudt skat	19.098	15.158
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>19.098</u>	<u>15.158</u>
5 Gæld til realkreditinstitutter	1.343.369	1.491.821
6 Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	349.668	398.725
7 Deposita	192.000	192.000
Langfristede gældsforpligtelser	<u>1.885.037</u>	<u>2.082.545</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	196.000	190.000
Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	886.342	908.001
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.000	17.748
Gæld til tilknyttede virksomheder	43.090	8.547
Skyldig selskabsskat	41.923	43.090
Anden gæld	42.774	18.659
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.217.129</u>	<u>1.186.044</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>3.102.166</u>	<u>3.268.589</u>
PASSIVER	<u>3.459.386</u>	<u>3.498.960</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualforpligtelser		
10 Hovedaktivitet		

Noter

Note	2015 kr.	2014 kr.
1 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	80.778	84.592
	<u>80.778</u>	<u>84.592</u>
2 Grunde og bygninger		
Kostpris, primo	2.629.727	2.629.727
Kostpris, ultimo	<u>2.629.727</u>	<u>2.629.727</u>
Af- og nedskrivninger, primo	130.767	48.177
Årets af- og nedskrivninger	82.590	82.590
Afskrivninger, ultimo	<u>213.357</u>	<u>130.767</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>2.416.370</u>	<u>2.498.960</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
<i>Navn, hjemsted og ejerandel</i>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
Hewikut A/S, Silkeborg (100%)	<u>537.238</u>	<u>1.710.310</u>
4 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital, primo	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført resultat, primo	135.212	25.625
Overført årets resultat	122.909	109.587
	<u>258.121</u>	<u>135.212</u>
5 Gæld til realkreditinstitutter		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	750.000	903.000
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	593.369	588.821
Langfristet del	<u>1.343.369</u>	<u>1.491.821</u>
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	148.000	145.000
	<u>1.491.369</u>	<u>1.636.821</u>

Noter

Note	2015	2014
	kr.	kr.
6 Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	140.000	201.000
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	209.668	197.725
<i>Langfristet del</i>	349.668	398.725
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	48.000	45.000
	<u>397.668</u>	<u>443.725</u>
7 Deposita		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	0	0
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	192.000	192.000
<i>Langfristet del</i>	192.000	192.000
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	0	0
	<u>192.000</u>	<u>192.000</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 1.491.369, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør kr. 2.416.370.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, kr. 1.284.010, samt datterselskabets engagement med kreditinstitutter, er der deponeret ejerpantebrev kr. 500.000, der giver pant i ovennævnte grunde og bygninger, samt stillet pant i aktier nominelt kr. 500.000 i Hewikut A/S.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for Hewikut A/S.

Selskabet har overtaget momsreguleringsforpligtelser ved anskaffelse af grunde og bygninger, der pr. 31. december 2015 udgør kr. 16.968.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

10 Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at eje kapitalandele i andre selskaber samt investering i og udlejning af fast ejendom.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	0 %
Installationer	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.