



**Bille & Buch-Andersen A/S**

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33  
2620 Albertslund  
CVR nr. 18 28 20 46  
Tlf. 43 43 81 43  
www.bba.dk

**Hekima Holding ApS**

**Vallensbæk Strandvej 192  
2665 Vallensbæk Strand**

**CVR nr. 35 37 94 95**

**Årsrapport for 2018/2019**

**6. Regnskabsår**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 9. oktober 2019

Dirigent

Navn: Jimmi Dan Nørløv

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab for perioden 1. juli 2018 til 30. juni 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse for 2018/2019	9
Balance pr. 30. juni 2019	10-11
Egenkapitalopgørelse for 2018/2019	12
Noter	13-14

## Ledespåtegning

### Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Hekima Holding ApS for regnskabsåret 2018/2019.

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. 30. juni 2019, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 til 30. juni 2019.

Det er vores opfattelse, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk Strand, den 3. oktober 2019

**Direktion:**

Jimmi Dan Nørløv

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### Til den daglige ledelse i Hekima Holding ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Hekima Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 til 30. juni 2019, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Albertslund, den 3. oktober 2019

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jan Kokholm

Registreret revisor

mne12316

## Selskabsoplysninger

**Anpartsselskabet:**

Hekima Holding ApS  
Vallensbæk Strandvej 192  
2665 Vallensbæk Strand

CVR nr.: 35 37 94 95  
Stiftet: 14. juni 2013  
Hjemsted: Vallensbæk  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion:**

Jimmi Dan Nørløv

**Revisor:**

Bille & Buch-Andersen  
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer  
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund  
CVR nr. 18 28 20 46

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at eje aktier og anpartar i andre selskaber.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende, men bærer præg af underskuddet i datterselskabet, hvilket har været den væsentligste årsag til at selskabet har realiseret et negativt resultat på t.kr. -182.

Det er ledelsens forventning, at selskabet inden for en nærmere årrække kan reetablere sin egenkapital ved indtægter fra datterselskabet. Der forventes et positivt resultat i 2019/2020, hvilket skal ses i forhold til, at datterselskabet: "Baridi Køl & Klima ApS har meddelt, at der forventes et positivt resultat for det kommende regnskabsår. Der henvises i øvrigt til note 1, side 13, hvor det er oplyst, hvorfor Hekima Holding ApS anses for en fortsættede virksomhed.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Hekima Holding ApS for 2018/2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet koncernen opfylder betingelserne for undladelse heraf, jf. årsregnskabslovens § 110.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelse

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter, renteindtægter og -omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne for selskabet og alle danske dattervirksomheder.

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.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag 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.

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets og koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af uafskrevet koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes moderselskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Koncerngoodwill defineres som forskelsværdier mellem på den ene side anskaffelsværdien for aktierne i en dattervirksomhed og på den anden side aktierne i dattervirksomheden opgjort til handelsværdi på tidspunktet for overtagelsen. Et resterende positivt forskelsbeløb aktiveres som koncerngoodwill i henhold til årsregnskabslovens § 122 stk. 4, og afskrives over den forventede økonomiske levetid, der er vurderet til 5 år. Ledelsen vurderer, at aktivernes økonomiske brugstid kan opgøres til det nævnte åremål, som anvendes som afskrivningsperioden for koncerngoodwill. Koncerngoodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 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.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter selskabet som administrationsselskab, sammen med dattervirksomhederne, solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten over for skattemyndighederne.

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Sambeskatningsindkomst opgøres på baggrund af de sambeskattede selskabers skattepligtige indkomst, og fordeles i de sambeskattede selskaber i forhold til de sambeskattede selskabers andel af sambeskatningsindkomsten, opgjort i henhold til de gældende skatteretlige regler.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2018/2019

	Note		2017/2018 tkr.
Andre eksterne omkostninger		-1.375	-10
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-1.375</b>	<b>-10</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-169.400	74
Andre finansielle omkostninger	2	-11.448	-10
<b>Resultat før skat</b>		<b>-182.223</b>	<b>54</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-182.223</b>	<b>54</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-182.223	54
<b>I alt disponering</b>		<b>-182.223</b>	<b>54</b>

## Balance pr. 30. juni 2019

Aktiver	Note		2017/2018 tkr.
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>0</u>	<u>105</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>105</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>105</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Likvide beholdninger		<u>353</u>	<u>1</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>353</b></u>	<u><b>1</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>353</b></u>	<u><b>106</b></u>

## Balance pr. 30. juni 2019

Passiver	Note	2017/2018 tkr.
<b>Egenkapital</b>		
Selskabskapital		80
Overført resultat		-271
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-191</b>
<b>Hensatte forpligtigelser</b>		
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0
<b>Hensatte forpligtigelser i alt</b>		<b>0</b>
<b>Gældsforpligtigelser</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtigelser</b>		
Anden gæld	4	270
<b>Langfristede gældsforpligtigelser i alt</b>		<b>270</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8
Gæld til tilknyttede virksomheder		0
Anden gæld		19
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>		<b>27</b>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>		<b>297</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>106</b>
<b>Væsentlige regnskabsmæssige skøn, forudsætninger og usikkerheder</b>		
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	1 5	

## Egenkapitalopgørelse for 2018/2019

	<u>Registreret kapital mv.</u>	<u>Overført resultat</u>
<b>Egenkapital primo</b>	<b>80.000</b>	<b>-271.146</b>
Årets resultat	0	-182.222
	<b>0</b>	<b>-182.222</b>
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>-453.368</b>
<b>Egenkapital, ultimo</b>		<b><u>-373.368</u></b>

### Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	<u>Regnskabs- året 2014/2015</u>	<u>Regnskabs- året 2015/2016</u>	<u>Regnskabs- året 2016/2017</u>	<u>Regnskabs- året 2017/2018</u>	<u>Regnskabs- året 2018/2019</u>
Selskabskapital, primo	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
<b>Ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>

Alle kapitalandele har samme stemmerettigheder.

## Noter

### 1 Væsentlige regnskabsmæssige skøn, forudsætninger og usikkerheder

#### Going concern

Det er ledelsens forventning, at selskabet inden for en nærmere årrække kan reetablere sin egenkapital ved indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder. I den forbindelse er udviklingen i datterselskabet: "Baridi Køl & Klima ApS af stor væsentlighed for de økonomiske forhold i Hekima Holding ApS. Datterselskabet: "Baridi Køl & Klima ApS" har meddelt, at der forventes et positivt resultat for det kommende regnskabsår. Ligeledes er aftalen med Hekima Holding ApS' største kreditor forlænget, og kreditor vil således ikke gøre krav på sit tilgodehavende hos selskabet i regnskabsåret 2019/2020. Derfor er Hekima Holding ApS' likviditet sikret 12 måneder fra balancedagen. På denne baggrund anser selskabets ledelse selskabet for en fortsættede virksomhed.

		2017/2018
		tkr.
<b>2 Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	660	0
Øvrige finansielle omkostninger	10.788	10
<b>Andre finansielle omkostninger i alt</b>	<b>11.448</b>	<b>10</b>
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Anskaffelsessum, primo	395.101	396
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>395.101</b>	<b>396</b>
Værdireguleringer, primo	-167.471	-268
Årets resultat efter skat	-162.006	100
<b>Værdireguleringer, ultimo</b>	<b>-329.477</b>	<b>-168</b>
Af-/nedskrivninger, primo	-122.811	-97
Årets nedskrivninger på goodwill	-3.697	0
Årets afskrivninger på goodwill	-3.697	-26
<b>Af-/nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-130.205</b>	<b>-123</b>
Negativ værdi, overført til hensatte forpligtelser	64.581	0
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>105</b>

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn	Hjemsted	Stemme & ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Baridi Køl og Klima ApS	Vallensbæk Strand	100%	-64.580	-162.006

## Noter

<b>Langfristede 4 gældsforpligtigelser</b>	<b>Afdrag næste år</b>	<b>Forfald år 1 - 4</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>	<b>Gæld i alt ultimo</b>
Anden gæld	0	280.481	0	280.481
<b>Langfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>280.481</b>	<b>0</b>	<b>280.481</b>

### 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for datterselskabet: "Baridi Køl & Klima ApS" gæld til pengeinstitut. Datterselskabets gæld til det omfattende pengeinstitut udgør på balancedagen, t.kr. 396.

Selskabet hæfter sammen med de øvrige sambeskattede selskaber solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten. Det samlede beløb udgør tkr. 0 pr. 30. juni 2019.