

HEAT HOLDING ApS

Bondropsgade 17
9400 Nørresundby

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

24/05/2017

Mikkel Refsgaard Bech
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

HEAT HOLDING ApS

Bondropsgade 17

9400 Nørresundby

Telefonnummer: 26281043

CVR-nr: 35658955

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

RevisorGBJ REVISION & ØKONOMISK RÅDGIVNING - REGISTRERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Fynsgade 4

9700 Brønderslev

DK Danmark

CVR-nr: 14795707

P-enhed: 1000807130

Ledespåtegning

Direktionen har idag behandlet og vedtaget årsregnskabet samt årsberetningen for 2016.

Vi anser årsrapporten som aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ligeledes anser vi den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Vi indstiller årsregnskabet til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 12/05/2017

Direktion

Mikkel Refsgaard Bech

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Heat Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Heat Holding ApS for perioden 1. januar 2016 til 31. december 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som indehaveren har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, ledelsesberetning med anvendt regnskabspraksis samt noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, som er den faglige standard for opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og de for revisor gældende etiske regler herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence samt fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet og til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brønderslev, 12/05/2017

Morten Bruun Jacobsen
Registreret Revisor, medl. af FSR-danske revisorer
GBJ REVISION & ØKONOMISK RÅDGIVNING - REGISTRERET
REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR: 14795707

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets formål er af være holdingselskab for Docendo ApS.

Økonomisk udvikling

Der har i regnskabsåret ikke været nogen aktivitet, bortset fra holdingdrift. Indtjeningen i dattervirksomheden har været mindre acceptabel.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsregnskabet væsentligt.

Forventet udvikling

Datterselskabet driver virksomhed med Web baseret planlægnings- og undervisningsplatform.

Ejerforhold

Følgende anpartshavere ejer hver mere end 5% af selskabskapitalen:

Mikkel Refsgaard Bech, Bondropsgade 17, 9400 Nørresundby

Anpartskapital

Anpartskapitalen består af 50 stk. anparter a DKK 1.000. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Resultatanvendelse

Årets resultat på DKK -9.540 foreslås disponeret således:

Overført til næste år.....	-9.540
Udbytte til anpartshaver.....	0

	-9.540

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

GENERELT

Regnskabet er aflagt i danske kroner, ligesom alle tal er optaget ekskl. moms.

Sammenlignlighed

Der er ikke medtaget sammenligningstal fra året før, idet det er første regnskabsår.

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 af- og nedskrivninger.

Alle 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 hvert 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 eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, tab på debitorer, evt. operationel leasing m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedr. regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedr. værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta m.v.

Kursregulering af datterselskabsaktier reguleres som "indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

Skat af årets resultat og skat iøvrigt

Skat af årets resultat er afsat med 22% af den opgjorte skattepligtige indkomst. Beløbet er udgiftsført i resultatopgørelsen.

Ligeledes er der under posten skat sket postering af forskydning i den hensatte udskudte skat, som udløses som følge af forskellen i de skattemæssige og driftsmæssige værdier. Disse er passiveret med 22%.

Under årets skat er ligeledes medtaget tillæg eller godtgørelse vedr. acontoskattebetaling.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder indgår i årsregnskabet efter den indre værdis metode (equity-metoden). Udbytte fra datterselskaber reguleres over egenkapitalen.

Tilgodehavender

Udestående fordringer optages ud fra en vurdering af de enkelte debitorer. Der er således foretaget den nødvendige nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, i henhold til ledelsens forslag til overskudsdisponering forventes deklareret, vises som særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat hensættes med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser optages til nominel værdi.

Egenkapital

Såfremt selskabet har foretaget opskrivning af anlægsaktiver, vil nettoværdien af opskrivning, efter passivering af udskudt skat, blive medtaget under egenkapitalen som en særlig post benævnt "Reserve for opskrivning".

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Administrationsomkostninger		-1.250	-1.500
Resultat af ordinær primær drift		-1.250	-1.500
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		-8.290	-8.140
Ordinært resultat før skat		-9.540	-9.640
Årets resultat		-9.540	-9.640
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-9.540	-9.640
I alt		-9.540	-9.640

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	8.290
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	0	8.290
Anlægsaktiver i alt		0	8.290
Andre værdipapirer og kapitalandele		14.150	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		14.150	0
Likvide beholdninger		23.350	37.500
Omsætningsaktiver i alt		37.500	37.500
Aktiver i alt		37.500	45.790

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-16.250	-6.710
Egenkapital i alt		33.750	43.290
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.250	0
Periodeafgrænsningsposter		2.500	2.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.750	2.500
Gældsforpligtelser i alt		3.750	2.500
Passiver i alt		37.500	45.790

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	12.500
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	12.500
Nettoopskrivninger primo	-4.210
Årets opskrivninger	-8.290
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	-12.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

	Nominel kapital	Ejerandel	Egenkapital, jf. seneste godkendte årsregnskab	Egenkapital- andel
Docendo ApS	50.000	25%	-210.976	-52.744

2. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Mikkel Refsgaard Bech, Bondropsgade 17, 9400 Nørresundby

Koncernforhold

Moderselskab:

Heat Holding ApS

Dattervirksomheder:

Docendo ApS Andel: 25%