



Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer  
Cand.merc.aud.  
Statsautoriseret  
Registreret

**Heitmann Holding ApS**

Syv Holmevej 14  
4130 Viby Sjælland

CVR nr.: 36021144

**Årsrapport for 2017/18**

4. regnskabsår

**Generalforsamling**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den <sup>22</sup>/<sub>11</sub> 2018.

Dirigent:

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 1. juli til 30. juni	8
Balance pr. 30. juni	9
Noter	11

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Heitmann Holding ApS Syv Holmevej 14 4130 Viby Sjælland
	CVR nr.: 36021144 Stiftet: 20. juni 2014 Hjemsted: Roskilde Regnskabsår: 1. juli til 30. juni
Direktion	Morten Heitmann Christiansen
Revisor	Revisionsfirmaet Westergaard Godkendt Revisionsanpartsselskab Søndergade 7 4130 Viby Sj. <a href="http://www.reviwest.dk">www.reviwest.dk</a>

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018 for Heitmann Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby, den 20. november 2018

**I direktionen:**

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Morten Heitmann Christiansen', written over a horizontal line.

Morten Heitmann Christiansen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsrapport**

### **Til den daglige ledelse i Heitmann Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Heitmann Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - Danske revisorerets Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Viby, den 20. november 2018  
**Revisionsfirmaet Westergaard**  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR-nummer 35 98 93 15

  
**Morten Skovbjerg Kristiansen**  
Statsautoriseret revisor  
mne31448

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at fungere som holdingselskab.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årsregnskabet er ikke påvirket af væsentlige ændringer i aktiviteter eller økonomiske forhold.

Selskabets resultat udviser et overskud, som selskabets ledelse vurderer som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Generelt**

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og når 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.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

### **Koncernforhold**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab for moder- og datterselskabet, idet selskabets ledelse anser betingelserne herfor for opfyldt.

### **Resultatopgørelsen**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret, således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift, lokaler, administration mv.

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og ændring i varebeholdninger, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har et retlig eller faktisk forpligtigelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

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



## Anvendt regnskabspraksis

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

### Resultatopgørelse for 1. juli til 30. juni

<u>Note</u>	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>-8.094</b>	<b>-6</b>
2 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	141.416	86
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	688	0
Finansielle omkostninger	-784	0
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>141.320</b>	<b>86</b>
<b>Resultat før skat</b>	<b>133.226</b>	<b>80</b>
1 Skat af årets resultat	1.802	1
<b>Årets resultat</b>	<b>135.028</b>	<b>81</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte	52.900	52
Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode	146.928	85
Overført resultat	-64.800	-56
<b>Disponeret i alt</b>	<b>135.028</b>	<b>81</b>

**Balance pr. 30. juni**

**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>271.171</u>	<u>199</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>271.171</u></b>	<b><u>199</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>271.171</u></b>	<b><u>199</u></b>
Tilgodehavende selskabsskat	<u>1.802</u>	<u>1</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>45.117</u></b>	<b><u>1</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>45.117</u></b>	<b><u>1</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u><u>316.288</u></u></b>	<b><u><u>200</u></u></b>

## Balance pr. 30. juni

### Passiver

<u>Note</u>	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
Selskabskapital	50.000	50
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode	226.685	149
Reserve for udviklingsomkostninger		
Overført resultat	-58.183	-63
Forslag til udbytte for regnskabsåret	52.900	52
<b>3 Egenkapital i alt</b>	<b>271.402</b>	<b>188</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.625	4
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	8
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	39.261	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>44.886</b>	<b>12</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>44.886</b>	<b>12</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>316.288</b>	<b>200</b>
<b>4 Eventualforpligtelser</b>		

## Noter

<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.	
1 <b><u>Skat af årets resultat</u></b> Årets aktuelle skat	-1.802	-1	
	<b><u>-1.802</u></b>	<b><u>-1</u></b>	
2 <b><u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u></b>			
Kostpris pr. 1. juli	50.000	50	
Tilgang i årets løb	0	0	
Afgang i årets løb	0	0	
<b>Kostpris pr. 30. juni</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>50</u></b>	
Værdireguleringer pr. 1. juli	149.755	114	
Årets resultat	141.416	86	
Udbytte	-70.000	-51	
<b>Værdireguleringer pr. 30. juni</b>	<b><u>221.171</u></b>	<b><u>149</u></b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni</b>	<b><u>271.171</u></b>	<b><u>199</u></b>	
Kapitalandele i tilknyttet virksomhed specificeres således:			
<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Ejer-</u> <u>andel</u>
7 Holme Autoopretning ApS	Roskilde	50.000	100%
3 <b><u>Egenkapital</u></b>			
<b>Selskabskapital</b>			
Selskabskapital pr. 1. juli	50.000	50	
	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>50</u></b>	
<b>Reserve for opskrivning efter indre værdis metode</b>			
Nettoopskrivninger pr. 1. juli	79.757	64	
Årets nettoopskrivning	146.928	85	
	<b><u>226.685</u></b>	<b><u>149</u></b>	

## Noter

<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
<b>Overført resultat</b>		
Overført resultat pr. 1. juli	6.617	-7
Overført af årets resultat	<u>-64.800</u>	<u>-56</u>
	<b><u>-58.183</u></b>	<b><u>-63</u></b>
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret</b>		
Henlagt til udbytte pr. 1. juli	51.700	51
Udbetalt udbytte	-51.700	-51
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>52.900</u>	<u>52</u>
	<b><u>52.900</u></b>	<b><u>52</u></b>

#### 4 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for betaling af skat af sambeskatningsindkomsten. Koncernens samlede forpligtigelse udgør kr. 27.008 pr. 30. juni 2018.

Udover det anførte har selskabet ikke indgået kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.