

Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer  
Cand.merc.aud.  
Statsautoriseret  
Registreret

**Heitmann Holding ApS**

Syv Holmevej 14  
4130 Viby Sjælland

CVR nr.: 36021144

**Årsrapport for 2015/16**

2. regnskabsår

**Generalforsamling**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/11 2016.

Dirigent:

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 1. juli til 30. juni	7
Balance pr. 30. juni	8
Noter	10

## 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.  
[www.reviwest.dk](http://www.reviwest.dk)

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 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, og beskriver selskabets væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby, den 15. november 2016

I direktionen:



Morten Heitmann Christiansen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### **Til kapitalejerne i Heitmann Holding ApS**

Vi har opstillet medfølgende regnskab for Heitmann Holding ApS på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Regnskabet omfatter balancen pr. 30. juni 2016 for Heitmann Holding ApS og resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 samt anvendt regnskabspraksis og andre forklarende oplysninger.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med International standard om beslægtede opgaver ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

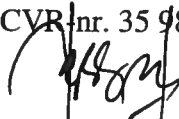
Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette regnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Viby, den 15. november 2016  
**Revisionsfirmaet Westergaard**  
Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR nr. 35 98 93 15



**Lars Bo**

Statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### **Hovedaktivitet**

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

### **Udviklingen i regnskabsåret**

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.

Anvendt regnskabspraksis er ændret i forhold til sidste år for så vidt angår indregning af kapitalandele. Selskabets ledelse har besluttet at indregning til indre værdi fremfor kostpris giver et mere retvisende billede af selskabet. Ændringen har medført en ændring af resultatopgørelsen på kr. 54.122 og en ændring af egenkapitalen på kr. 54.122.

På øvrige områder er anvendt regnskabspraksis 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Finansielle poster**

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

### **Skat af årets resultat**

Skat i resultatopgørelsen omfatter 22% af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

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 under-skud, 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 nettorealizationsværdi.

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 tilknyttede virksomheder indregnes til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat. Ændringer i den tilknyttede virksomheds egenkapital reguleres årligt og hensættes som "Nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

### **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>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>-4.000</b>	<b>-5</b>
2 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	60.321	54
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-88	0
Finansielle omkostninger	-27	0
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>60.206</b>	<b>54</b>
<b>Resultat før skat</b>	<b>56.206</b>	<b>49</b>
1 Skat af årets resultat	905	1
<b>Årets resultat</b>	<b>57.111</b>	<b>50</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte	50.600	0
Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode	60.321	54
Overført resultat	-53.810	-4
<b>Disponeret i alt</b>	<b>57.111</b>	<b>50</b>

**Balance pr. 30. juni**

**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>164.443</u>	<u>104</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>164.443</u></b>	<b><u>104</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>164.443</u></b>	<b><u>104</u></b>
Tilgodehavende selskabsskat	<u>2.080</u>	<u>1</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>2.080</u></b>	<b><u>1</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.080</u></b>	<b><u>1</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u><u>166.523</u></u></b>	<b><u><u>105</u></u></b>

## Balance pr. 30. juni

### Passiver

<u>Note</u>	2015/16 <u>kr.</u>	2014/15 <u>t.kr.</u>
Selskabskapital	50.000	50
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode	63.843	54
Overført resultat	-7.093	-4
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>50.600</u>	<u>0</u>
<b>3 Egenkapital i alt</b>	<b><u>157.350</u></b>	<b><u>100</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.000	4
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.463	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>710</u>	<u>1</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>9.173</u></b>	<b><u>5</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>9.173</u></b>	<b><u>5</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>166.523</u></b>	<b><u>105</u></b>

4 Eventualforpligtelser

## Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.	
<b>1 <u>Skat af årets resultat</u></b>			
Årets aktuelle skat	-905	-1	
	<b>-905</b>	<b>-1</b>	
<b>2 <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>50.000</b>	<b>50</b>	
Værdireguleringer pr. 1. juli	54.122	0	
Årets resultat	60.321	54	
Udbytte	0	0	
<b>Værdireguleringer pr. 30. juni</b>	<b>114.443</b>	<b>54</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni</b>	<b>164.443</b>	<b>104</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%
<b>3 <u>Egenkapital</u></b>			
<b>Selskabskapital</b>			
Selskabskapital pr. 1. juli	50.000	50	
	<b>50.000</b>	<b>50</b>	

## Noter

<u>Note</u>	2015/16 <u>kr.</u>	2014/15 <u>t.kr.</u>
<b>Reserve for opskrivning efter indre værdis metode</b>		
Nettoopskrivninger pr. 1. juli	54.122	0
Årets nettoopskrivning	60.321	54
Overført til frie reserver	<u>-50.600</u>	<u>0</u>
	<b><u>63.843</u></b>	<b><u>54</u></b>
<b>Overført resultat</b>		
Overført resultat pr. 1. juli	-3.883	0
Overført af årets resultat	-53.810	-4
Udbytte fra datter	<u>50.600</u>	<u>0</u>
	<b><u>-7.093</u></b>	<b><u>-4</u></b>
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret</b>		
Henlagt til udbytte pr. 1. juli	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>50.600</u>	<u>0</u>
	<b><u>50.600</u></b>	<b><u>0</u></b>

#### 4 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for betaling af skat af sambeskatningsindkomsten. Koncernens samlede forpligtigelse pr. 30. juni 2016 udgør kr. 26.490.