



# Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Fokus på den personlige kontakt

Engvej 2 | 8832 Skals | CVR: 19 95 21 93 | [www.reviskals.dk](http://www.reviskals.dk)

## ÅRSRAPPORT 2017

### Heine Andersen Holding ApS

Drakenvej 9  
7470 Karup J

CVR nr. 36688041

**Indsender:**

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab  
Engvej 2 A  
8832 Skals

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 24. maj 2018

**Dirigent**

Heine Andersen

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2017	9
Balance pr. 31. december 2017	10
Noter	12

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Heine Andersen Holding ApS  
Drakenvej 9  
7470 Karup J

**CVR-nr.:**

36688041

**Stiftelsesdato:**

19.03.15

**Hjemsted:**

Viborg Kommune

**Regnskabsår:**

1. januar - 31. december

**Direktion:**

Heine Andersen

**Revisor:**

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab  
Engvej 2 A  
8832 Skals  
k3002

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Heine Andersen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karup, den 23. maj 2018

**Direktion:**

Heine Andersen

Selskabet opfylder bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 135, hvorfor generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Karup, den 24. maj 2018

**Dirigent:**

Heine Andersen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til ledelsen i Heine Andersen Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Heine Andersen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis. 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.

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

Skals, den 23. maj 2018

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab, cvr-nr. 19952193

Winnie Hill, mne42782  
reg. revisor

# Ledelsesberetning

## **Væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten består i at eje kapitalandele i datterselskaber og associerede virksomheder samt øvrig investering og dermed beslægtet virksomhed.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har i henhold til Årsregnskabslovens § 110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

### Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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

### Resultatopgørelsen

#### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.

#### Skatter

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 poster direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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 fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet har været sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder i året. Moderselskabet fungerer som administrationselskab i sambeskatningsforholdet. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

### Balancen

#### Aktiver

##### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med andelen af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdelig. Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

##### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

#### Passiver

##### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

##### Valutaforhold

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.



## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2017

Note	2017	2016
Bruttotab	-16.875	-1.250
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.584	-166.336
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	61.237	42.320
Andre finansielle indtægter	0	440.102
Andre finansielle omkostninger	-43.511	-49.621
<b>Resultat før skat</b>	<b>-733</b>	<b>265.215</b>
1. Skat af årets resultat	-4.313	-103.484
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-5.046</b>	<b>161.731</b>
<b>RESULTATDISPONERING</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	-370.752
Overført resultat	-5.046	532.483
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-5.046</b>	<b>161.731</b>

## Balance pr. 31. december 2017

Note	2017	2016
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
2. <b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	1.584
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>1.584</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>1.584</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.515.145
Tilgodehavende selskabsskat	5.046	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>5.046</b>	<b>1.515.145</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	966.088	6.602
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>966.088</b>	<b>6.602</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>971.134</b>	<b>1.521.747</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>971.134</b>	<b>1.523.331</b>

## Balance pr. 31. december 2017

Note	2017	2016
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført overskud eller underskud	331.581	336.627
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>381.581</b>	<b>386.627</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.125	6.250
Gæld til tilknyttede virksomheder	175.192	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	391.236	1.130.454
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>589.553</b>	<b>1.136.704</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>589.553</b>	<b>1.136.704</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>971.134</b>	<b>1.523.331</b>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Eventualforpligtelser

## Noter

	2017	2016
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	-473	-94.941
Regulering af skat fra tidligere år	-3.840	-8.543
	<u>-4.313</u>	<u>-103.484</u>
<b>2. Finansielle anlægsaktiver</b>		
<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:</b>		
	2017	2016
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo	530.000	30.000
Årets tilgang	0	500.000
Årets afgang	-530.000	0
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<u>0</u>	<u>530.000</u>
<b>Værdireguleringer:</b>		
Værdireguleringer, primo	-528.416	370.752
Andel af årets resultat	59.050	-166.336
Modtaget udbytte i årets løb	0	-500.000
Afskrivning ved salg	469.366	0
Stiftelsesomkostninger	0	-232.832
<b>Værdireguleringer, ultimo</b>	<u>0</u>	<u>-528.416</u>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<u>0</u>	<u>1.584</u>

Datterselskabet er i likvidation.

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

### 4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med andre danske selskaber. Som tilknyttet virksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2017 33 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.