

## Årsrapport for 2017/18

01.07.17 - 30.06.18

(2. regnskabsår)

### Heraca Holding ApS

Boesvangen 9  
7120 Vejle Øst

CVR-nr. 37 45 71 67

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. oktober 2018.

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Henrik Thomsen

Medlem af



Kreston er et samarbejde mellem  
uafhængige statsautoriserede revisorer

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>4</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>6</b>
<b>Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni</b>	<b>7</b>
<b>Balance 30. juni</b>	<b>8</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>10</b>

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Heraca Holding ApS for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle Øst, den 8. oktober 2018.

**Direktion**

Henrik Thomsen

## Til den daglige ledelse i Heraca Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Heraca Holding ApS for regnskabsåret 1. juli – 30. juni 2018 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 årsregnskabet 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.

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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hedensted, den 8. oktober 2018

**Rathmann & Mortensen**  
**Godkendt revisionsanpartsselskab**  
**CVR 27521975**

Tommy Rathmann  
Registreret Revisor  
MNE16440

**Selskabet**

Heraca Holding ApS  
Boesvangen 9  
7120 Vejle Øst

CVR-nr.: 37457167  
Stiftet: 16. februar 2016  
Hjemstedskommune: Vejle  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Henrik Thomsen

**Revisor**

Rathmann & Mortensen  
Godkendt revisionsanpartsselskab  
Vejlevej 23A  
8722 Hedensted

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter holdingvirksomhed.

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

Datterselskabet Medialyzer ApS er blevet opløst ved betalingserklæring d. 25/6 2018, hvorfor selskabet ikke længere har kapitalandele i datter- eller associerede selskab. Ledelsen overvejer pt. fremtiden for selskabet.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Årsrapporten for Heraca Holding ApS for 2017/18 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

## **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 ressourcer 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 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Bruttotab**

Bruttotab er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

## **BALANCEN**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

# Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

**RATHMANN &  
MORTENSEN**  
KRESTON

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>-3.000</b>	<b>-4</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		9.050	0
Nedskrivning af finansielle anlægsaktiver		0	-35
<b>Resultat før skat</b>		<b>6.050</b>	<b>-39</b>
Skat af årets resultat	1	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>6.050</b>	<b>-39</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		-38.962	0
Årets resultat		6.050	-39
<b>Til disposition</b>		<b>-32.912</b>	<b>-39</b>
Overført resultat		-32.912	-39
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-32.912</b>	<b>-39</b>



	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	0	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		<u>0</u>	<u>11</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>0</u>	<u>11</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>0</u>	<u>11</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Likvide beholdninger		<u>20.088</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>20.088</u>	<u>0</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>20.088</u>	<u>11</u>

	Note	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført resultat		-32.912	-39
<b>Egenkapital i alt</b>	3	<b>17.088</b>	<b>11</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.000	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.000</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.000</b>	<b>0</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>20.088</b>	<b>11</b>

1	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2017/18</b> kr.	<b>2016/17</b> tkr.
	Skat af årets resultat	0	0
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2 Kapitalandele i associerede virksomheder

Årets afgang af kapitalandele skyldes, at det associerede selskab er opløst ved betalingserklæring pr. 25/6 2018.

3	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs- kapital</b> kr.	<b>Overført resultat</b> kr.	<b>I alt</b> kr.
	Saldo primo	50.000	-38.962	11.038
	Årets resultat	0	6.050	6.050
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>-32.912</b>	<b>17.088</b>