

Hekica ApS

Kløvermarksvej 4

3200 Helsinge

CVR-nr. 49 94 22 14

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 13/10 2016

Henning Carlsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance pr. 30. juni	9
Noter til årsregnskabet	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Hekica ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13. oktober 2016

Direktion

Henning Carlsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Hekica ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hekica ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers 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 opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

København, den 13. oktober 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Michael Bach
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hekica ApS
Kløvermarksvej 4
3200 Helsingør
CVR-nr.: 49 94 22 14
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Gribskov

Direktion

Henning Carlsen

Revisor

Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Ellebjergvej 52, 2.
2450 København SV

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af fast ejendom og eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 285.340, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 3.326.860.

Ledelsen finder årets resultat som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hekica ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 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 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med udlejningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til udlejning, administration og lokaler m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid
Bygninger	100 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		235.402	237.738
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-20.161</u>	<u>-22.945</u>
Resultat før finansielle poster		215.241	214.793
Finansielle indtægter	1	147.626	343.599
Finansielle omkostninger		<u>-3.869</u>	<u>-7.534</u>
Resultat før skat		358.998	550.858
Skat af årets resultat	2	<u>-73.658</u>	<u>-50.578</u>
Årets resultat		<u>285.340</u>	<u>500.280</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		50.200	49.900
Overført resultat		<u>235.140</u>	<u>450.380</u>
		<u>285.340</u>	<u>500.280</u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	3		
Grunde og bygninger		<u>2.629.392</u>	<u>2.649.554</u>
		<u>2.629.392</u>	<u>2.649.554</u>
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.629.392</u>	<u>2.649.554</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed		<u>769.131</u>	<u>614.277</u>
		<u>769.131</u>	<u>614.277</u>
Likvide beholdninger		<u>333.435</u>	<u>274.058</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.102.566</u>	<u>888.335</u>
AKTIVER I ALT		<u>3.731.958</u>	<u>3.537.889</u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	5		
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		3.076.660	2.841.520
Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.200	49.900
Egenkapital i alt		3.326.860	3.091.420
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		85.234	88.422
Hensatte forpligtelser i alt		85.234	88.422
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		60.846	38.288
		60.846	38.288
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		8.786	71.449
Selskabsskat		24.288	21.831
Anden gæld		225.944	226.479
		259.018	319.759
Gældsforpligtelser i alt		319.864	358.047
PASSIVER I ALT		3.731.958	3.537.889
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	23.322	22.642
Andre finansielle indtægter	124.304	320.957
	<u>147.626</u>	<u>343.599</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	76.846	52.288
Årets udskudte skat	2.456	1.969
Regulering af udskudt skat tidligere år	-5.644	-3.679
	<u>73.658</u>	<u>50.578</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		Grunde og bygning- er
Kostpris 1. juli		<u>3.270.834</u>
Kostpris 30. juni		<u>3.270.834</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli		621.281
Årets afskrivninger		<u>20.161</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni		<u>641.442</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		<u><u>2.629.392</u></u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. juli	<u>605.000</u>	<u>605.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>605.000</u>	<u>605.000</u>
Værdireguleringer 1. juli	<u>-605.000</u>	<u>-605.000</u>
Værdireguleringer 30. juni	<u>-605.000</u>	<u>-605.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
Cafe Evergreen ApS	Gribskov	100%

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli	200.000	2.841.520	49.900	3.091.420
Betalt ordinært udbytte	0	0	-49.900	-49.900
Årets resultat	0	235.140	50.200	285.340
Egenkapital 30. juni	200.000	3.076.660	50.200	3.326.860

6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne selskaber. Den aktuelle skat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet der har afgivet indeståelseklæring overfor det 100 pct. ejede datterselskab Cafe Evergreen ApS, frem til 30. juni 2017 dækker erhvert tab som eksterne långivere, leverandører eller SKAT måtte lide, som følge af datterselskabets manglende betalinger i perioden.

Selskabet har desuden afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor øvrige kreditorer i det 100 pct. ejede datterselskab Cafe Evergreen ApS for så vidt angår beløb t.kr. 808 som er indregnet i årsregnskabet under gæld til tilknyttede virksomheder.