

# **HEH Partner ApS**

**Borupvej 15  
3320 Skævinge**

**CVR-nr. 75 65 39 13**

**Årsrapport for perioden  
1. juli 2015 til 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 18. november 2016

---

Hans Hansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledelsespåtegning**

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skævinge, den 14. november 2016

### **Direktion**

Hans Hansen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i HEH Partner ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for HEH Partner 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 vor 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 revisorer's 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 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.

Hillerød, den 14. november 2016

Nærrevision A/S  
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer  
CVR-nr. 17 52 43 05

Jimmy Vestphael  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

HEH Partner ApS  
Borupvej 15  
3320 Skævinge

CVR-nr.: 75 65 39 13  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Hjemsted: Hillerød

### Direktion

Hans Hansen, direktør

### Revisor

Nærrevision A/S  
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer  
Rønnevangsalle 6  
3400 Hillerød

### Pengeinstitut

Nordea Bank  
Slotagade 44  
3400 Hillerød

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive servicevirksomhed og virksomhed med udlejning af ejendomme og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 15.414, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 78.057.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for HEH Partner ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Bygninger og grunde	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Egenkapital

##### *Udbytte*

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>237.560</b>	<b>248.659</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-7.200</u>	<u>-22.747</u>
<b>Resultat før af- og nedskivninger</b>		<b>230.360</b>	<b>225.912</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-53.586	-48.016
Andre driftsomkostninger		<u>-113.969</u>	<u>-140.306</u>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>62.805</b>	<b>37.590</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>62.805</b>	<b>37.590</b>
Finansielle omkostninger		<u>-40.094</u>	<u>-83.692</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>22.711</b>	<b>-46.102</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-7.297</u>	<u>7.599</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>15.414</u></b>	<b><u>-38.503</u></b>
Overført resultat		<u>15.414</u>	<u>-38.503</u>
		<b><u>15.414</u></b>	<b><u>-38.503</u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		1.023.245	1.063.145
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		15.735	24.727
Indretning af lejede lokaler		<u>36.385</u>	<u>41.080</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>1.075.365</b></u>	<u><b>1.128.952</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>1.075.365</b></u>	<u><b>1.128.952</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.553	31.484
Andre tilgodehavender		2.000	29.000
Udskudt skatteaktiv		<u>63.607</u>	<u>70.904</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>67.160</b></u>	<u><b>131.388</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>343.047</b></u>	<u><b>337.118</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>410.207</b></u>	<u><b>468.506</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>1.485.572</b></u></u>	<u><u><b>1.597.458</b></u></u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		102.000	102.000
Overført resultat		-23.943	-39.357
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>78.057</u></b>	<b><u>62.643</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>1.194.688</u>	<u>1.279.219</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.194.688</u></b>	<b><u>1.279.219</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		82.500	81.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	22.490
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		85.196	117.910
Anden gæld		<u>32.631</u>	<u>34.196</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>212.827</u></b>	<b><u>255.596</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.407.515</u></b>	<b><u>1.534.815</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.485.572</u></b>	<b><u>1.597.458</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	7.200	19.603
Andre omkostninger til social sikring	<u>0</u>	<u>3.144</u>
	<b><u>7.200</u></b>	<b><u>22.747</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>53.586</u>	<u>48.016</u>
	<b><u>53.586</u></b>	<b><u>48.016</u></b>
der fordeler sig således:		
Bygninger	39.899	39.899
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.992	2.248
Indretning af egne lokaler	<u>4.695</u>	<u>5.869</u>
	<b><u>53.586</u></b>	<b><u>48.016</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>7.297</u>	<u>-7.599</u>
	<b><u>7.297</u></b>	<b><u>-7.599</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. juli 2015	<u>1.262.641</u>	<u>26.975</u>	<u>140.031</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>1.262.641</u>	<u>26.975</u>	<u>140.031</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	199.497	2.248	98.951
Årets afskrivninger	<u>39.899</u>	<u>8.992</u>	<u>4.695</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>239.396</u>	<u>11.240</u>	<u>103.646</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b><u>1.023.245</u></b>	<b><u>15.735</u></b>	<b><u>36.385</u></b>

### 5 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	102.000	-39.357	62.643
Årets resultat	<u>0</u>	<u>15.414</u>	<u>15.414</u>
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b><u>102.000</u></b>	<b><u>-23.943</u></b>	<b><u>78.057</u></b>

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst ejerpantebrev kr. 95.000 i ejendommen til sikkerhed for bankgæld.

Der er tinglyst ejerpantebrev kr. 1.372.000 i ejendommen til sikkerhed for kreditforeningslån med Nordea Kredit. Restgælden er kr. 1263.436 ved regnskabsårets udløb. Ejendommen står registreret til den afskrevet værdi kr. 1.203.245 og den offentlige ejendomsvurdering er kr. 2.100.000 for 2015