

ÅRSRAPPORT
01.05.2024 - 31.12.2024

Holdingselskabet Heden 16 ApS
Høje Støvring 11
9530 Støvring

CVR nr. 34902542

Indberetter:

Stepito A/S
Porsborgparken 39
9530 Støvring

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 7. marts 2025

Dirigent

Anders Karkov

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2024 for Holdingselskabet Heden 16 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 7. marts 2025

Direktion:

Kaj Erik Christoffersen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Holdingselskabet Heden 16 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Holdingselskabet Heden 16 ApS for regnskabsåret 1. maj - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet 'Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med international Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søften, den 7. marts 2025

TJEK Revision & Rådgivning

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 36563877

Anders Nybo Pedersen
Statsautoriseret Revisor
MNE-nr. mne47766

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holdingselskabet Heden 16 ApS
Høje Støvring 11
9530 Støvring

CVR-nr.: 34902542
Stiftelsesdato: 01.01.13
Hjemsted: Rebild Kommune
Regnskabsår: 1. maj - 31. december

Direktion

Kaj Erik Christoffersen
Direktør

Revision

TJEK Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionspartnerselskab
Asmildklostervej 11
8800 Viborg

Bankforbindelse

Jyske Bank
Nytorv 1
9000 Aalborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
7. marts 2025 på selskabets adresse.

Resultatopgørelse 1. maj 2024 31. december 2024

Note	2024	2023
Bruttoresultat	-69.657	-88.157
Personaleomkostninger		
2. Personaleomkostninger	0	0
Personaleomkostninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansiering		
3. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-121.487	1.171.320
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	37.184	74.261
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.399.269	29.430
Andre finansielle indtægter	-1.059	632.998
4. Andre finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	-1.602.605	-556.322
Ordinært resultat før skat	<u>-358.355</u>	<u>1.263.530</u>
5. Skat af årets resultat	39.711	-51.727
ÅRETS RESULTAT	<u>-318.644</u>	<u>1.211.803</u>
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	122.754	1.171.320
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Overført resultat	-541.398	-59.517
Disponeret i alt	<u>-318.644</u>	<u>1.211.803</u>

Balance pr. 31. december

Note	2024	2023
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.464.068	1.340.531
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	12.000.000	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.040.125	3.040.125
Andre tilgodehavender	0	11.604.696
Finansielle anlægsaktiver i alt	17.504.193	15.985.352
Anlægsaktiver i alt	17.504.193	15.985.352
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.841.856	950.273
Tilgodehavende selskabsskat	0	139.454
Andre tilgodehavender	0	4.477.010
Tilgodehavender i alt	10.841.856	5.566.737
Likvide beholdninger	0	214.279
Likvide beholdninger i alt	0	214.279
Omsætningsaktiver i alt	10.841.856	5.781.016
AKTIVER I ALT	28.346.049	21.766.368
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	166.229	1.193.474
Overført resultat	20.626.466	20.017.865
Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Egenkapital i alt	20.992.695	21.411.339
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	132.310	124.130
Hensatte forpligtelser i alt	132.310	124.130
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	6.363.904	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	550.329	15.000
Selskabsskat	9.605	0
Anden gæld	297.206	215.899
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.221.044	230.899
Gældsforpligtelser i alt	7.221.044	230.899
PASSIVER I ALT	28.346.049	21.766.368

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode	Overført resultat	Udbytte	I alt
Primo	100.000	1.193.474	20.017.865	100.000	21.411.339
Udbytte fra datterselskab	0	-1.150.000	1.150.000	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
Resultatdisponering	0	122.755	-541.399	100.000	-318.644
Ultimo	100.000	166.229	20.626.466	100.000	20.992.695

Noter

1. Væsentlige aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at opnå indtjening ved besiddelse af anpart/aktier i andre selskaber, køb og salg af fast ejendom samt derme beslægtet virksomhed.

Selskabet har omlagt regnskabsåret fra 1. maj - 30. april til i stedet at følge kalenderåret, 1. januar - 31. december. Overgangsperioden blev fastlagt til 1. maj 2024 - 31. december 2024 og omfatter således 8 måneder, hvilket medfører, at årets tal ikke er direkte sammenlignelige med tidligere regnskabsår.

	2024	2023
2. Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
	2024	2023
3. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultat i Flisemagasinet ApS	122.754	1.171.320
Resultat i Klarup have II ApS	-244.241	0
	-121.487	1.171.320
	2024	2023
4. Andre finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		
	0	0
	2024	2023
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	60.213	-7.348
Regulering af udskudt skat	-8.180	-12.968
Skat Tyskland vindmøller	-12.322	-31.411
	39.711	-51.727
6. Eventualforpligtelser		
<i>Andre eventualforpligtelser</i>		

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

Selskabet har omlagt regnskabsåret fra 1. maj - 30. april til i stedet at følge kalenderåret, 1. januar - 31. december. Overgangsperioden blev fastlagt til 1. maj 2024 - 31. december 2024 og omfatter således 8 måneder, hvilket medfører, at årets tal ikke er direkte sammenlignelige med tidligere regnskabsår.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

For kapitalandele i dattervirksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Heri indregnes renteindtægter, udbytter, urealiserede kursgevinster samt realiserede afhændelsesgevinster.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle anlægsaktiver til en lavere geninvindingsværdi og finansielle omsætningsaktiver til en lavere nettorealiseringsværdi.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode. På kapitalandele i dattervirksomheder betragtes indre værdis metode som en målemetode.

Kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, måles ved første indregning til kostpris. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

Efterfølgende indregning og måling af kapitalandele efter indre værdis metode indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter ejervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder. Kapitalandele, hvor oplysninger til brug for indregning efter indre værdis metode ikke er kendte, måles til kostpris.

Gevinster eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Kapitalandele

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder eller kapitalinteresser, og som ikke handles på et aktiv marked, måles i balancen til kostpris. Andre kapitalandele klassificeret som omsætningsaktiver nedskrives til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til netto realisationsværdi.