

HEICOSAN ApS

Jernbanegade 38-40
8961 Allingåbro

CVR.nr.: 87 63 40 19

ÅRSRAPPORT 2022

Regnskabsperiode: 1/1 2022 - 31/12 2022

(44. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
29. juni 2023

John Malthøj Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Arsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/1 2022 - 31/12 2022	11.
Balance pr. 31/12 2022	12.
Noter	14.

Penneo dokumentnøgle: N154S-BEQLQ-W56NT-3V4YD-DYDSK-0DSEU

Selskabsoplysninger

Selskab

HEICOSAN ApS
Jernbanegade 38-40
8961 Allingåbro

CVR.nr.: 87 63 40 19

Regnskabsperiode: 1/1 2022 - 31/12 2022

Stiftelsesdato: 1/6 1978

Direktion

John Malthøj Nielsen

Revisor

ABL Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Testrupvej 14
9620 Aalestrup

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2022 - 31. december 2022 for HEICOSAN 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allingåbro, den 17. juni 2023

Direktion

.....
John Malthøj Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i HEICOSAN ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har opstillet årsregnskabet for HEICOSAN ApS for regnskabsåret 1/1 2022 - 31/12 2022 på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Regnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Aalestrup, den 17. juni 2023

ABL Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
(CVR.nr. 39702215)

Anne Marie Carøe Klitgaard
Registreret revisor
mne2564

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive produktion og handel og anden dermed i forbindelse stående virksomhed, herunder import og eksport, samt køb, salg og ud- lejning af fast ejendom

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er præget af et stort tab på værdipapirer. 2022 har generelt været et svært år på aktiemarkedet. Driften af udlejningsejendommene har været positiv.

For det kommende år forventes et positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2022 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Finansielle poster

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.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Grunde og bygninger	40 år	0-21 %

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2022 - 31/12 2022

Note		<u>2022</u>	<u>2021</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	217.217	-26.227
1	Personaleomkostninger	0	0
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-20.108</u>	<u>-27.170</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	197.109	-53.397
	Andre finansielle indtægter	84.794	819.256
	Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-108.613	-170.171
	Andre finansielle omkostninger	<u>-2.178.597</u>	<u>-4.424</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-2.005.307	591.264
2	Skat af årets resultat	<u>427.932</u>	<u>-134.786</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-1.577.375</u>	<u>456.478</u>
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	90.000	0
	Overført resultat	<u>-1.667.375</u>	<u>456.478</u>
	I ALT	<u>-1.577.375</u>	<u>456.478</u>

Penneo dokumentnøgle: N154S-BEQLQ-W56NT-3V4YD-DYDSK-0DSEU

Balance pr. 31/12 2022
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Grunde og bygninger	1.409.264	1.429.372
Materielle anlægsaktiver i alt	1.409.264	1.429.372
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.409.264	1.429.372
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.630	74.130
Udskudt skatteaktiv	469.000	28.000
Tilgodehavende selskabsskat	10.290	0
Tilgodehavender i alt	501.920	102.130
Andre værdipapirer og kapitalandele	5.647.557	7.825.339
Værdipapirer og kapitalandele i alt	5.647.557	7.825.339
Likvide beholdninger	127.492	100.299
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	6.276.969	8.027.768
AKTIVER I ALT	7.686.233	9.457.140

Penneo dokumentnøgle: N154S-BEQLQ-W56NT-3V4YD-DYDSK-0DSEU

Balance pr. 31/12 2022
Passiver

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Virksomhedskapital	126.000	126.000
Overført resultat	3.023.572	4.690.947
Forslag til udbytte	90.000	0
EGENKAPITAL I ALT	3.239.572	4.816.947
 3 Anden langfristet gæld	 3.600.000	 3.600.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.600.000	3.600.000
 3 Kortfristet del af langfristet gæld	 300.000	 500.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.000	13.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	382.588	264.454
Skyldig selskabsskat	0	107.021
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	151.073	155.718
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	846.661	1.040.193
 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	 4.446.661	 4.640.193
 PASSIVER I ALT	 7.686.233	 9.457.140
 4 Aktiver indregnet til dagsværdi efter § 37 og § 38		
5 Eventualforpligtelser		
6 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

Penneo dokumentnøgle: N154S-BEQLQ-W56NT-3V4YD-DYDSK-0DSEU

NOTER

Note 1 - Personaleomkostninger

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 2 - Skat

Skat af årets resultat:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	128.392
Andre skatter	13.068	5.394
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-441.000</u>	<u>1.000</u>
	<u>-427.932</u>	<u>134.786</u>

Note 3 - Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Lån Terplet	<u>3.900.000</u>	<u>4.100.000</u>
Gæld i alt	3.900.000	4.100.000
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>-300.000</u>	<u>-500.000</u>
Langfristet gæld	<u>3.600.000</u>	<u>3.600.000</u>

Note 4 - Aktiver indregnet til dagsværdi efter § 37 og § 38

	<u>Værdi ultimo indregnet i balancen</u>	<u>Årets urealiserede gevinster indregnet i resultat- opgørelsen</u>	<u>Årets urealiserede tab indregnet i resultat- opgørelsen</u>
Børsnoterede aktier	5.513.356	0	2.152.345
Børsnoterede obligationer	134.201	0	25.438
	<u>5.647.557</u>	<u>0</u>	<u>2.177.783</u>

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatte på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Terplet Emballage ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Note 6 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Ingen.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

John Malthøj Nielsen

Direktør

Serienummer: 6d9c7d1a-3709-4035-9696-9ccd071052a0

IP: 87.56.xxx.xxx

2023-07-10 09:35:41 UTC



Anne Marie Carøe Klitgaard

Registreret revisor

Serienummer: 21d02a98-1b36-40bb-a163-851ae96b19b7

IP: 193.200.xxx.xxx

2023-07-10 10:18:20 UTC



John Malthøj Nielsen

Dirigent

Serienummer: 6d9c7d1a-3709-4035-9696-9ccd071052a0

IP: 87.56.xxx.xxx

2023-07-10 10:55:03 UTC



Penneo dokumentnøgle: N154S-BEQLQ-W56NT-3V4YD-DYDSK-0DSEU

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske s igneringsbeviser i ndle-jret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>