

Hellesø Invest ApS

Skovbovænget 58, 3500 Værløse
CVR-nr. 10 13 27 62

Årsrapport for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 10.09.16

René Torp
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Anvendt regnskabspraksis	9 - 11
Noter	12 - 13

Selskabet

Hellesøe Invest ApS
c/o Jørgen Hellesøe Mathiesen
Skovbovænget 58
3500 Værløse
Hjemsted: Furesø
CVR-nr.: 10 13 27 62

Direktion

Jørgen Hellesøe Mathiesen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Jyske Bank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16 for Hellesø Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 30. juni 2016

Direktionen

Jørgen Hellesø Mathiesen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Hellesø Invest ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Hellesø Invest ApS for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 30. juni 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Niels Jørgen Kristensen
Statsaut. revisor

Susanne Sørensen
Statsaut. revisor

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttotab	-8.137	-8.125
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3.957.683	5.790.548
Andre finansielle indtægter	5.192	65.991
Andre finansielle omkostninger	-33.920	-2.472
Resultat før skat	3.920.818	5.845.942
Skat af årets resultat	-9	0
Årets resultat	3.920.809	5.845.942

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	3.957.683	4.190.548
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	200.000
Overført resultat	-536.874	1.455.394
I alt	3.920.809	5.845.942

AKTIVER		30.04.16	30.04.15
Note		DKK	DKK
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	19.341.311	14.983.628
Finansielle anlægsaktiver i alt		19.341.311	14.983.628
Anlægsaktiver i alt		19.341.311	14.983.628
	Tilgodehavende selskabsskat	1.062	3.487
	Andre tilgodehavender	3.515	1.601.276
Tilgodehavender i alt		4.577	1.604.763
	Andre værdipapirer og kapitalandele	215.350	249.270
Værdipapirer og kapitalandele i alt		215.350	249.270
Likvide beholdninger		2.650.714	1.717.714
Omsætningsaktiver i alt		2.870.641	3.571.747
Aktiver i alt		22.211.952	18.555.375
PASSIVER			
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	18.740.111	14.782.428
	Overført resultat	2.839.341	3.376.215
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	200.000
3	Egenkapital i alt	22.204.452	18.483.643
	Anden gæld	7.500	71.732
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.500	71.732
Gældsforpligtelser i alt		7.500	71.732
Passiver i alt		22.211.952	18.555.375

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til administration.

Finansielle poster

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

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 posterings foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE**Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhederne.

De associerede virksomheders resultat indregnes i resultatopgørelsen forholdsmæssigt til de andele, der svarer til kapitalandelene.

Værdiforringelse af aktiver

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder 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.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive holdingselskab.

30.04.16	30.04.15
DKK	DKK

2. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 30.04.15	201.200	201.200
Tilgang i året	400.000	0

Kostpris pr. 30.04.16	601.200	201.200
-----------------------	---------	---------

Opskrivninger pr. 30.04.15	14.782.428	10.591.880
Årets resultat	3.957.683	5.790.548
Udbytte	0	-1.600.000

Opskrivninger pr. 30.04.16	18.740.111	14.782.428
----------------------------	------------	------------

Regnskabsmæssig værdi pr. 30.04.16	19.341.311	14.983.628
------------------------------------	------------	------------

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Kai Holding A/S, Rudersdal	34%	48.507.112	16.937.353
Holdingselskabet KAH A/S, Rudersdal	40%	1.000.000	0

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året
<i>Egenkapitalopgørelse 01.05.14 - 30.04.15</i>				
Saldo pr. 01.05.14	125.000	10.591.880	1.920.821	100.000
Betalt udbytte	0	0	0	-100.000
Forslag til resultatdisponering	0	4.190.548	1.455.394	200.000
Saldo pr. 30.04.15	125.000	14.782.428	3.376.215	200.000
<i>Egenkapitalopgørelse 01.05.15 - 30.04.16</i>				
Saldo pr. 01.05.15	125.000	14.782.428	3.376.215	200.000
Betalt udbytte	0	0	0	-200.000
Forslag til resultatdisponering	0	3.957.683	-536.874	500.000
Saldo pr. 30.04.16	125.000	18.740.111	2.839.341	500.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.