

Helene ApS

Sophienborg Allé 10, 3400 Hillerød

CVR-nr. 12 96 98 05

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 26. maj 2017

Dirigent:



.....

Indhold

Påtegninger	2
Ledespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Oplysninger om selskabet	3
Beretning	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december	4
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	6

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Helene ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres.

Vi skal erklære, at betingelserne for at kunne fravælge revision er opfyldt. Årsrapporten for 2017 vil derfor ikke blive revideret.

Hillerød, den 26. maj 2017

Direktion:



Henrik Skjoldager

Bestyrelse:



Jens Andersen
formand



Sys Røvsing



Henrik Skjoldager

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Helene ApS
Adresse, postnr. by	c/o Jens Andersen, Sophienborg Allé 10, 3400 Hillerød
CVR-nr.	12 96 98 05
Hjemstedskommune	Hillerød
Regnskabsår	1. januar – 31. december
Bestyrelse	Jens Andersen, formand Sys Roving Henrik Skjoldager
Direktion	Henrik Skjoldager

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er gennem et 100 % ejet fransk dattervirksomhed, SAS Helene Esterel, at forestå driften af et hotel i Cap Esterel, Frankrig. Selskabet er komplementar i kommanditseiskabet K/S Helene, som ejer hotellet i Cap Esterel via SCI Helene Esterel, Frankrig.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Dattervirksomheden SAS Helene Esterel indgår på grundlag af et urevideret fransk skatteregnskab. Der er til brug for indregning i årsrapporten for Helene ApS foretaget gennemgang af afstemninger for de væsentligste regnskabsposter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet. For næste år forventes et uændret resultat.

Retssagen anlagt af manageren for hotellet Pierre & Vacances er afgjort uden økonomiske konsekvenser for tidligere år og frem til 2020. Managementaftalen er blevet ændret til en lejeaftale, men på samme vilkår som mandataftalen. Der er i årets resultat indholdt omkostninger til advokater i Frankrig vedrørende sagen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der har ikke været betydningsfulde hændelser efter 31. december 2016, der har indvirkning for årsrapporten 2016.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016	2015
	Andre eksterne omkostninger	1.875	-20.000
	Bruttoresultat	1.875	-20.000
5	Resultat af kapitalandel i dattervirksomhed	581.615	724.146
2	Finansielle indtægter	63.866	37.367
2	Finansielle udgifter	-63	0
	Ordinært resultat før skat	647.293	741.513
3	Skat af ordinært resultat	-5.600	0
	Årets resultat	641.693	741.513
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	581.615	724.146
	Overført resultat til næste år	-387.980	-421.162
	Foreslået udbytte	448.058	438.529
		641.693	741.513

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2015
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Finansielle anlægsaktiver		
4	Kapitalandel i dattervirksomhed	943.803	3.161.994
	Finansielle anlægsaktiver i alt	943.803	3.161.994
	Anlægsaktiver i alt	943.803	3.161.994
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende hos dattervirksomhed	4.578.695	1.865.396
	Omsætningsaktiver i alt	4.578.695	1.865.396
	AKTIVER I ALT	5.522.498	5.027.390
	PASSIVER		
5	Egenkapital		
	Indskudskapital	174.629	174.629
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	659.618	2.877.809
	Overført resultat	3.540.940	1.141.020
	Foreslået udbytte	448.058	438.529
	Egenkapital i alt	4.823.245	4.631.987
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	699.253	395.403
	Gældsforpligtelser i alt	699.253	395.403
	PASSIVER I ALT	5.522.498	5.027.390
6	Personaleoplysninger		
7	Pantsætninger og eventualforpligtelser		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helene ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af enkelte regler fra klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultat af kapitalandel i dattervirksomhed

Andel af resultat efter skat i dattervirksomhed indregnes i resultatopgørelsen i henhold til den indre værdis metode.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandelen i dattervirksomhed indregnes i regnskabet i henhold til den indre værdis metode. Kapitalandelen omregnes til DKK ved anvendelse af ultimokursen. Reguleringen af primo-/ultimokursen foretages over egenkapitalen. Kapitalinteresse med regnskabsmæssig negativ indre værdi optages til 0 kr., og tilgodehavender hos denne nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, anføres det resterende beløb under hensættelser.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til nominelværdi. Der nedskrives, hvor det skønnes påkrævet.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

kr.	2016	2015
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra dattervirksomhed	63.866	37.367
	<u>63.866</u>	<u>37.367</u>
kr.	2016	2015
2 Finansielle udgifter		
Renter til offentlig myndighed	63	0
	<u>63</u>	<u>0</u>
3 Skat af ordinært resultat		
Selskabet har for året en skattepligtig indkomst på 25 t.kr. efter modregning i tidligere års underskud (2015: 0 t.kr.)		
4 Kapitalandel i dattervirksomhed		
kr.	2016	2015
Nominel kapital i EUR	40.000	40.000
Anskaffelsessum 1. januar	284.186	284.186
Anskaffelsessum 31. december	284.186	284.186
Overført resultat 1. januar	2.877.809	2.147.489
Udbytte 2016	-2.787.900	0
Kursregulering	-11.906	6.174
Årets resultat efter skat	581.615	724.146
Overført resultat 31. december	659.618	2.877.809
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>943.804</u>	<u>3.161.995</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

4 Kapitalandel i dattervirksomhed (fortsat)

Hovedtallene for selskabet pr. 31. december 2016:

Navn og hjemsted	Ejerandel	Egen kapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi
SAS Helene Esterel, Frankrig	100 %	943.803	581.615	943.803

5 Egenkapital

kr.	1/1 6	Udbetalt udbytte	Kursregulering af investering i dattervirksomhed	Forslag til årets resultatfordeling	31/12 6
Indskudskapital	174.629	-	-	-	174.629
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.877.809	-2.787.900	-11.906	581.615	659.618
Overført resultat	1.141.020	2.787.900	0	-387.980	3.540.940
Foreslået udbytte	438.529	-438.529	0	448.058	448.058
	4.631.987	-438.529	-11.906	637.943	4.823.245

6 Personaleoplysninger

Selskabet har ingen ansatte (2015: 0 ansatte).

7 Pantsætninger og eventualforpligtelser

Helene ApS

Selskabet hæfter som komplementar og selvskyldnerkautionist for Helene-selskabernes samlede forpligtelser op til 32,5 mio. kr. over for långiver.

Der er afgivet transport i indbetalingerne vedrørende lejen fra driftsselskabet Pierre & Vacances til sikkerhed for låneengagementet.

SAS Helene Esterel

Likvide midler og aktierne i dattervirksomheden SAS Helene Esterel er håndpantset til sikkerhed for det samlede engagement. SAS Helene Esterel hæfter ligeledes som selvskyldnerkautionist for ovennævnte gæld. Endvidere er der givet 1. prioritetspant på 2.592 tEUR i hotellets Fond de Commerce samt retten til lejekontrakten for hotellet.

Endelig er der afgivet transport i indbetalingerne vedrørende lejen fra driftsselskabet Pierre & Vacances til sikkerhed for låneengagementet.