

Helene ApS

Sophienborg Allé 10, 3400 Hillerød

CVR-nr. 12 96 98 05



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. maj 2016

Dirigent:

J. Andersen



Building a better
working world

Indhold

Påtegninger	2
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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.

København, den 31. maj 2016

Direktion:



Henrik Skjoldager

Bestyrelse:



Jøns Andersen
formand



Sys Røvsing



Henrik Skjoldager

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Helene ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Helene ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 vurderingen 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.

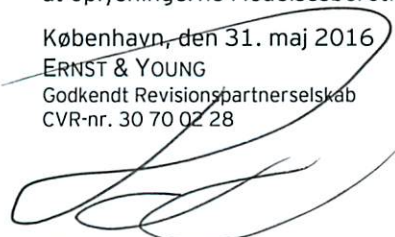
Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 31. maj 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Poul Erik Olsen
statsaut. revisor



Bø Leinum
statsaut. revisor

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 Rovsing Henrik Skjoldager
Direktion	Henrik Skjoldager
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4, 2000 Frederiksberg

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 kommanditselskabet 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.

Manageren for hotellet Pierre & Vacances har anlagt retssag mod SAS Helene Esterel og SCI Helene Esterel med henblik på en ændring af managementaftalen, herunder reduktion af lejen for de seneste 4 år samt for den resterende kontraktperiode, der udløber i 2026. Ledelsen forventer ikke, at manageren vil få medhold heri. Retssagen er derfor udelukkende omtalt under eventualforpligtelser.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der har ikke været betydningsfulde hændelser efter 31. december 2015, der har indvirkning for årsrapporten 2015.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Andre eksterne omkostninger	-20.000	-19.775
	Bruttoresultat	-20.000	-19.775
5	Resultat af kapitalandel i dattervirksomhed	724.146	740.154
2	Finansielle indtægter	37.367	36.324
	Ordinært resultat før skat	741.513	756.703
3	Skat af ordinært resultat	0	0
	Årets resultat	<u>741.513</u>	<u>756.703</u>
Forslag til resultatdisponering			
	Overført til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	724.146	740.154
	Overført resultat til næste år	-421.162	-239.291
	Foreslået udbytte	438.529	255.840
		<u>741.513</u>	<u>756.703</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Finansielle anlægsaktiver		
4	Kapitalandel i dattervirksomhed	3.161.994	2.431.675
	Finansielle anlægsaktiver i alt	3.161.994	2.431.675
	Anlægsaktiver i alt	3.161.994	2.431.675
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	1.865.396	1.730.340
	Omsætningsaktiver i alt	1.865.396	1.730.340
	AKTIVER I ALT	5.027.390	4.162.015
	PASSIVER		
5	Egenkapital		
	Indskudskapital	174.629	174.629
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.877.809	2.147.489
	Overført resultat	1.141.020	1.562.182
	Foreslået udbytte	438.529	255.840
	Egenkapital i alt	4.631.987	4.140.140
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	395.403	21.875
	Gældsforpligtelser i alt	395.403	21.875
	PASSIVER I ALT	5.027.390	4.162.015
6	Personaleoplysninger		
7	Pantsætninger og eventualforpligtelser		
8	Ejerforhold		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helene ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-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 gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

kr.	2015	2014
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttet virksomhed	37.367	36.324
	<u>37.367</u>	<u>36.324</u>
3 Skat af ordinært resultat		
Selskabet har for året en skattepligtig indkomst på 17 t.kr., der er modregnet i tidligere års underskud (2014: 16 t.kr.)		
4 Kapitalandel i dattervirksomhed		
kr.	2015	2014
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	2.147.489	1.411.130
Kursregulering	6.174	-3.795
Årets resultat efter skat	724.146	740.154
Overført resultat 31. december	2.877.809	2.147.489
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>3.161.995</u>	<u>2.431.675</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

4 Kapitalandel i dattervirksomhed (fortsat)

Hovedtallene for selskabet pr. 31. december 2015:

Navn og hjemsted	Ejerandel	Egen kapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi
SAS Helene Esterel, Frankrig	100 %	3.161.995	724.146	3.161.995

5 Egenkapital

kr.	1/1 2015	Udbetalt udbytte	Kursregulering af investering i dattervirksomhed	Forslag til årets resultatfordeling	31/12 2015
Indskudskapital	174.629	-	-	-	174.629
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.147.489	0	6.174	724.146	2.877.809
Overført resultat	1.562.182	0	0	-421.162	1.141.020
Foreslået udbytte	255.840	-255.840	0	438.529	438.529
	<u>4.140.140</u>	<u>-255.840</u>	<u>6.174</u>	<u>741.513</u>	<u>4.631.987</u>

6 Personaleoplysninger

Selskabet har ingen ansatte (2014: 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 driften fra managementselskabet 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 driften fra managementselskabet Pierre & Vacances til sikkerhed for låneengagementet.

Manageren for hotellet Pierre & Vacances har anlagt retssag mod SAS Helene Esterel og SCI Helene Esterel med henblik på en ændring af managementaftalen, herunder reduktion af lejen for de seneste 4 år samt for den resterende kontraktperiode, der udløber i 2026.

8 Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af indskudskapitalen:

Jens Andersen, Sophienborg Allé 10, 3400 Hillerød

Henrik Skjoldager, Mandalsgade 4, 2100 København Ø

Boet efter Hans Skov Christensen, v/bobestyrer Birgit Jordan, Vesterbrogade 33, 1620 København V