

Helmbo ApS
Vonge Skovvej 25, 7173 Vonge

Årsrapport for
2015

CVR-nr. 18 46 29 90

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2016..

Susanne Just kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Resultatopgørelse
- 12 Balance
- 14 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Helmbø ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vonge, den 9. maj 2016

Direktion

Susanne Just Kristensen

Asbjørn Helmer Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Helmbo ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Helmbo ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der 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 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 erklæringer

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.

Tørring, den 9. maj 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Helmbø ApS Vonge Skovvej 25 7173 Vonge
	CVR-nr.: 18 46 29 90
	Stiftet: 1. april 1995
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 21. regnskabsår
Direktion	Susanne Just Kristensen Asbjørn Helmer Kristensen
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Bredgade 29 7160 Tørring
Modervirksomhed	Helmbø Holding ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med udlejning af fast ejendom og virksomhed i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.541 t.kr. mod 2.349 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 635 t.kr. mod 484 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets investeringsejendomme er i årsrapporten værdiansat til 27,9 mio. kr. Ejendommene blev vurderet af ekstern mægler i 2013, hvor der blev taget hensyn til renteutvikling, lejesammensætning samt ejendommens stand og beliggenhed. Det er ledelsens vurdering, at selskabets investeringsejendomme mindst er indregnet til markedsværdien på nuværende tidspunkt. Selskabets ejendomsporteføje er i store træk uændret i forhold til de vurderede ejendomme i 2013. Med udgangspunkt i ejendomsporteføljens sammensætning med hensyn til beliggenhed og ejendommenes stand vurderer ledelsen, at værdifastsættelsen af ejendommene skal fastholdes uændret.

Selskabet har i 2015 fået eftergivet gæld på t.kr. 6.327. Beløbet er indregnet i resultatet for 2015 og påvirker selskabets egenkapital positivt. Selskabets egenkapital udgør t.kr. 789 pr. 31. december 2015.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helmbø ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 frages 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Lejeindtægter vedrørende investeringsejendomme

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Værdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indeholder værdireguleringer af ejendomme og hermed forbundne gældsforpligtelser til dagsværdi samt gevinst/tab ved afhændelse af ejendomme.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Investeringssejendomme

Investeringssejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringssejendomme måles efterfølgende ejendom for ejendom til en skønnet dagsværdi. Målingen sker ved anvendelse af en afkastbaseret model. Afkastsatserne (forrentningskravet) fastsættes ejendom for ejendom.

Omkostninger, der tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet og som derved forbedrer ejendommens fremtidige afkast, tillægges kostprisen som en forbedring. Omkostninger, der ikke tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber, indregnes i resultatopgørelsen under "omkostninger vedrørende investeringsejendomme".

Investeringssejendomme har som øvrige materielle anlægsaktiver, bortset fra grunde, en begrænset levetid. Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som en investeringsejendom forældes, afspejles i investeringsejendommens løbende måling til dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten "værdireguleringer af ejendomme".

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Helmbø ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvis nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut er målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til dagsværdi. Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten "værdireguleringer af ejendomme".

Anvendt regnskabspraksis

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	2.541.187	2.349.032
Værdiregulering af investeringsejendomme	10.409	-6.351
2 Personaleomkostninger	-998.674	-884.297
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-12.083	-16.399
Driftsresultat	1.540.839	1.441.985
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	7.710	10.799
Andre finansielle indtægter	12.549	10.435
Andre finansielle omkostninger	-690.243	-842.540
Resultat før skat	870.855	620.679
3 Skat af ordinært resultat	-235.599	-136.416
Ordinært resultat efter skat	635.256	484.263
4 Ekstraordinære indtægter	6.326.945	0
Årets resultat	6.962.201	484.263
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	6.962.201	484.263
Disponeret i alt	6.962.201	484.263

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
5	Investeringsejendomme	27.903.524	27.903.524
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.114	24.197
7	Indretning af lejede lokaler	<u>0</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>27.915.638</u>	<u>27.927.721</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>27.915.638</u>	<u>27.927.721</u>
Omsætningsaktiver			
8	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.027	92.968
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	279.698	130.402
	Andre tilgodehavender	665.415	560.558
	Periodeafgrænsningsposter	<u>140.001</u>	<u>155.684</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.097.141</u>	<u>939.612</u>
	Likvide beholdninger	<u>178.012</u>	<u>178.508</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.275.153</u>	<u>1.118.120</u>
	Aktiver i alt	<u>29.190.791</u>	<u>29.045.841</u>

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
	Egenkapital		
9	Virksomhedskapital	200.000	200.000
10	Overført resultat	588.998	-6.230.695
	Egenkapital i alt	<u>788.998</u>	<u>-6.030.695</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelser til udskudt skat	165.949	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>165.949</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser		
	Prioritetsgæld	22.402.496	23.147.794
	Gældsbev.	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	1.300.000	0
	Deposita	1.184.075	1.111.329
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	776.516	2.232
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>25.663.087</u>	<u>24.261.355</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	897.197	785.560
	Gæld til pengeinstitutter	50.008	9.545.506
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	172.337	116.216
	Selskabsskat	211.989	0
12	Anden gæld	1.036.383	157.856
	Periodeafgrænsningsposter	204.843	210.043
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.572.757</u>	<u>10.815.181</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>28.235.844</u>	<u>35.076.536</u>
	Passiver i alt	<u>29.190.791</u>	<u>29.045.841</u>

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**14 Eventualposter**

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets investeringsejendomme er i årsrapporten værdiansat til 27,9 mio. kr. Ejendommene blev vurderet af ekstern mægler i 2013, hvor der blev taget hensyn til renteutvikling, lejesammensætning samt ejendommens stand og beliggenhed. Det er ledelsens vurdering, at selskabets investeringsejendomme mindst er indregnet til markedsværdien på nuværende tidspunkt. Selskabets ejendomsportefølje er i store træk uændret i forhold til de vurderede ejendomme i 2013. Med udgangspunkt i ejendomsporteføljens sammensætning med hensyn til beliggenhed og ejendommenes stand vurderer ledelsen, at værdifastsættelsen af ejendommene skal fastholdes uændret.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	932.342	806.216
Andre omkostninger til social sikring	47.754	44.753
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>18.578</u>	<u>33.328</u>
	<u>998.674</u>	<u>884.297</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Skat af årets resultat	212.158	136.416
Årets regulering af udskudt skat	<u>23.441</u>	<u>0</u>
	<u>235.599</u>	<u>136.416</u>
4. Ekstraordinære indtægter		
Gældseftergivelse	<u>6.326.945</u>	<u>0</u>
	<u>6.326.945</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Investeringsejendomme		
Kostpris primo	47.106.804	47.130.572
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-23.768</u>
Kostpris ultimo	<u>47.106.804</u>	<u>47.106.804</u>
Regulering til dagsværdi primo	-19.203.280	-19.227.048
Regulering til dagsværdi, afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>23.768</u>
Regulering til dagsværdi ultimo	<u>-19.203.280</u>	<u>-19.203.280</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>27.903.524</u>	<u>27.903.524</u>

Ved opgørelse af afkastet for de enkelte ejendomme tages udgangspunkt i forventede lejeindtægter ved fuld udlejning af ejendommene. Forventede drifts-, administrations- og vedligeholdelsesomkostninger fratrækkes. Den herefter beregnede værdi korrigeres for indregnet tomgangsleje for en passende periode samt forventede omkostninger til indretning og større vedligeholdelsesarbejder mv., ligesom deposita og forudbetalt leje tillægges. Ved den eksterne mæglers vurdering af markedsværdien i 2013 blev en gennemsnitlig afkastprocent på 10% lagt til grund, justeret med individuelle vurderinger.

Følsomhedsanalyse:

Ændringer i afkastsatserne har væsentlig betydning for målingen af investeringsejendommene. En stigning i afkastsatsen fører til et fald i markedsværdien. Markedsudviklingen kan medføre et ændret krav til forrentningen af fast ejendom.

En gennemsnitlig forøgelse af afkastkravet med 1 %-point vil betyde, at værdien af investeringsejendommene reduceres med ca. 2.600 t.kr..

6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	164.499	128.249
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>36.250</u>
Kostpris ultimo	<u>164.499</u>	<u>164.499</u>
Af- og nedskrivninger primo	-140.302	-123.903
Årets afskrivninger	<u>-12.083</u>	<u>-16.399</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-152.385</u>	<u>-140.302</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>12.114</u>	<u>24.197</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
7. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	71.968	71.968
Kostpris ultimo	<u>71.968</u>	<u>71.968</u>
Af- og nedskrivninger primo	-71.968	-71.968
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-71.968</u>	<u>-71.968</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
8. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	290.419	424.394
Nedskrivning på tilgodehavender	-278.392	-331.426
	<u>12.027</u>	<u>92.968</u>
9. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
10. Overført resultat		
Overført resultat primo	-6.230.695	-6.714.958
Årets overførte overskud eller underskud	6.962.201	484.263
Regulering udskudt skat primo	-142.508	0
	<u>588.998</u>	<u>-6.230.695</u>

Noter

			<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
11. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2015	Gæld i alt 31/12 2014
Prioritetsgæld	722.197	17.099.648	23.124.693	23.852.104
Gældsbev.	0	0	0	81.250
Gæld til pengeinstitutter	175.000	600.000	1.475.000	0
Deposita	0	0	1.184.075	1.111.329
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	0	776.516	2.232
	897.197	17.699.648	26.560.284	25.046.915
12. Anden gæld				
Moms			0	7.769
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag			34.416	33.112
ATP og andre sociale ydelser			2.905	3.411
Feriepenge			7.446	9.278
Feriepengeforpligtelse til funktionærer			68.200	68.921
Grundejernes Investeringsfond			37.504	35.365
Andre skyldige poster			481.250	0
Mellemregning ASSØ ApS			404.662	0
			1.036.383	157.856

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 24.599 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 27.903 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 15.130 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Selskabet har deponeret skadesløsbreve på i alt 2.700 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Til sikkerhed for bankgæld har banken endvidere pant i 2 livsforsikringspolicer.

Noter

14. Eventualposter

Operationel leasing

Selskabet har indgået en operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 55 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 28 måneder og en samlet restleasingydelse på 128 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Helmbø Holding ApS, CVR-nr. 29524769 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.