

Helle Vibeke Holding ApS

Bakkevej 1
Trørød
2950 Vedbæk

CVR-nr. 20 80 97 79

Årsrapport for 2015/16

(18. regnskabsår)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 19. december 2016

Helle Vibeke Lund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Helle Vibeke Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 19. december 2016

Direktion

Helle Vibeke Lund

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Helle Vibeke Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Helle Vibeke Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Hellerup, den 19. december 2016

CVR-nr. 33 25 68 76



Søren Jonassen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Helle Vibeke Holding ApS
Bakkevej 1
Trørød
2950 Vedbæk

CVR-nr.: 20 80 97 79
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 25. marts 1998
Regnskabsår: 18. regnskabsår
Hjemsted: Rudersdal

Direktion

Helle Vibeke Lund

Revisor

Crowe Horwath
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
Rygårds Allé 104
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at investere i mindre selskaber og fungere som holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 170.233, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 581.601.

Selskabet har nu næsten færdiggjort udviklingen af tankcontainere og havneterminal hertil. Projektet forventes at kunne realiseres i nærmeste fremtid med et betydeligt indtjeningspotentiale.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helle Vibeke Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har ændret regnskabspraksis for behandling af udviklingsomkostninger, idet ledelsen finder det mest retvisende, at selskabets afholdte omkostninger til udvikling af tankcontainere og havneprojekt aktiveres. Ændringen af regnskabspraksis har påvirket indeværende årsregnskab positivt med kr. 178.793, selskabets primo egenkapital med kr. 1.874.809 og aktiver med kr. 2.051.000.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 regnskabspost 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning fratrukket andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af-og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Helle Vibeke Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelse

1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	t.kr.
Bruttofortjeneste		271.618	-244
Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver		-14.794	-15
Resultat før finansielle poster		256.824	-259
Finansielle omkostninger		-20.041	-21
Resultat før skat		236.783	-280
Skat af årets resultat		-66.550	0
Årets resultat		<u>170.233</u>	<u>-280</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		170.233	-280
		<u>170.233</u>	<u>-280</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Aktiver			
Udviklingsprojekter under udførelse		<u>2.229.787</u>	<u>2.051</u>
Immaterielle anlægsaktiver	1	<u>2.229.787</u>	<u>2.051</u>
Indretning af lejede lokaler		<u>14.795</u>	<u>29</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>14.795</u>	<u>29</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>1</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.244.583</u>	<u>2.080</u>
Likvide beholdninger		<u>1.849</u>	<u>63</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.849</u>	<u>63</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.246.432</u></u>	<u><u>2.143</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		456.601	286
Egenkapital	4	581.601	411
Hensættelse til udskudt skat		242.741	176
Hensatte forpligtelser i alt		242.741	176
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.354	1
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.241.540	1.426
Anden gæld		179.196	66
Periodeafgrænsningsposter		0	63
Kortfristede gældsforpligtelser		1.422.090	1.556
Gældsforpligtelser i alt		1.422.090	1.556
Passiver i alt		2.246.432	2.143
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

1 Immaterielle anlægsaktiver

	Udviklingsproj ekter under udførelse
Kostpris 1. juli 2015	2.051.000
Tilgang i årets løb	<u>178.787</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>2.229.787</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u><u>2.229.787</u></u>

2 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. juli 2015	<u>73.971</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>73.971</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	44.382
Årets afskrivninger	<u>14.794</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>59.176</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u><u>14.795</u></u>

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	t.kr.
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	0	0
Tilgang i årets løb	<u>1</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>1</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. juli 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. juni 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>1</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>
Dolphin Care Products ApS under frivillig likvidation	Vedbæk	100%

4 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	-1.588.441	-1.463.441
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	<u>0</u>	<u>1.874.809</u>	<u>1.874.809</u>
Korrigeret egenkapital 1. juli 2015	125.000	286.368	411.368
Årets resultat	<u>0</u>	<u>170.233</u>	<u>170.233</u>
Egenkapital 30. juni 2016	<u>125.000</u>	<u>456.601</u>	<u>581.601</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen