

Helnic Holding ApS

Trekanten 8

6855 Outrup

CVR-nr. 20 99 57 34

Årsrapport 2015

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 24/5 2016

Niels Jørgen Winther Christiansen
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter til årsregnskabet	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Helnic Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 24. maj 2016

Direktion

Niels Jørgen Winther Christiansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Helnic Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Helnic Holding 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af, at selskabet vil kunne fortsætte driften. Som anført i note 1 i årsregnskabet afhænger selskabets evne til at fortsætte driften af, at der skabes et positivt cashflow i datterselskabet Helnic A/S og Autocamper - Outrup ApS samt at koncernens finansieringskilder som minimum opretholder nuværende kreditfaciliteter. Vi har ikke modtaget et tilstrækkeligt og egnet bevis for, at selskabet på tidspunktet for afgivelsen af vores revisionspåtegning vil være i stand til, at kunne fortsætte driften mindst frem til 31. december 2015. Vi tager derfor forbehold for fortsat drift.

Det har ikke været muligt at opgøre den beløbsmæssige indvirkning på resultat, aktiver og den finansielle stilling.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke 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.

Den uafhængige revisors erklæringer**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.

Odense, den 24. maj 2016

RSM Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jacob Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Helnic Holding ApS
Trekanten 8
6855 Outrup
CVR-nr.: 20 99 57 34
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Outrup

Direktion Niels Jørgen Winther Christiansen

Revision RSM Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Munkehatten 1B
5220 Odense SØ

Pengeinstitut Middelfart Sparekasse
Havnegade 21
5500 Middelfart

Nordea
Vestre Stationsvej 7
5000 Odense C

Ledelsesberetning**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er formueadministration, formuepleje eller formueforvaltning.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 485.674, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 176.960.

Kapitalberedskabet

Der er usikkerhed om selskabets fortsatte drift, idet selskabets fortsatte drift afhænger af resultatet i de to datterselskaber. Datterselskaberne har tabt hele sin egenkapital, og der er en væsentlig usikkerhed om datterselskabernes fortsatte drift. Selskabet vurderer, at datterselskaberne i fremtiden vil opnå et positivt cashflow og at nuværende finansieringskilder vil medvirke positivt til finansieringen af den fortsatte drift. Selskabet har ved aflæggelsen af regnskabet ingen endeligt tilsagn herom. Herudover har daglig ledelse tilkendegivet, at ville støtte selskabet i det omfang, det er muligt. På baggrund heraf aflægges selskabet årsregnskabet efter de principper, der gælder for selskaber i fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helnic Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er 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

Bruttotab

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab under posterne "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder". Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Aktiver bestemt for salg:

Aktiver klassificeres som bestemt for salg, når deres regnskabsmæssige værdi primært vil blive genindvundet gennem et salg frem for gennem fortsat anvendelse, og salget med stor sandsynlighed gennemføres inden for et år i henhold til en samlet koordineret plan. Der afskrives og amortiseres ikke på aktiver fra det tidspunkt, hvor de klassificeres som bestemt for salg.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttotab		-16.056	-14.766
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-6.538</u>	<u>-50.720</u>
Resultat før finansielle poster		-22.594	-65.486
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-597.298	-96.111
Finansielle indtægter	2	139.670	248.018
Finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>-674</u>
Resultat før skat		-480.222	85.747
Skat af årets resultat		<u>-5.452</u>	<u>-51.034</u>
Årets resultat		<u>-485.674</u>	<u>34.713</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		<u>-485.674</u>	<u>34.713</u>
		<u>-485.674</u>	<u>34.713</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	<u>0</u>	<u>57.128</u>
		<u>0</u>	<u>57.128</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	<u>0</u>	<u>1.365.716</u>
		<u>0</u>	<u>1.365.716</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>1.422.844</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>0</u>	<u>100.000</u>
		<u>0</u>	<u>100.000</u>
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		15.204	6.738
Selskabsskat		<u>13.012</u>	<u>6.837</u>
		<u>28.216</u>	<u>13.575</u>
Likvide beholdninger		<u>284.964</u>	<u>61.217</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>313.180</u>	<u>174.792</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>313.180</u></u>	<u><u>1.597.636</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-301.960</u>	<u>183.714</u>
Egenkapital i alt		<u>-176.960</u>	<u>308.714</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		0	52.798
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>475.140</u>	<u>1.221.124</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>475.140</u>	<u>1.273.922</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
		<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
PASSIVER I ALT		<u>313.180</u>	<u>1.597.636</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er usikkerhed om selskabets fortsatte drift, idet selskabets fortsatte drift afhænger af resultatet i de to datterselskaber. Datterselskaberne har tabt hele sin egenkapital, og der er en væsentlig usikkerhed om datterselskabernes fortsatte drift. Selskabet vurderer, at datterselskaberne i fremtiden vil opnå et positivt cashflow og at nuværende finansieringskilder vil medvirke positivt til finansieringen af den fortsatte drift. Selskabet har ved aflæggelsen af regnskabet ingen endeligt tilsagn herom. Herudover har daglig ledelse tilkendegivet, at ville støtte selskabet i det omfang, det er muligt. På baggrund heraf aflægger selskabet årsregnskabet efter de principper, der gælder for selskaber i fortsat drift. Der henvises i øvrigt til ledelsesberetningen.

	2015	2014
	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	27.140	11.830
Andre finansielle indtægter	112.530	236.188
	<u>139.670</u>	<u>248.018</u>

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar	253.596
Afgang i årets løb	<u>-220.898</u>
Kostpris 31. december	<u>32.698</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	196.468
Årets afskrivninger	6.538
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-170.308</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>32.698</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>0</u></u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	10.506.500	10.506.500
Tilgang i årets løb	<u>1.550.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>12.056.500</u>	<u>10.506.500</u>
Værdireguleringer 1. januar	-10.506.500	-10.506.500
Årets resultat	-1.577.349	-96.111
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	<u>27.349</u>	<u>96.111</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>-12.056.500</u>	<u>-10.506.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Helnic A/S	Outrup	100%	-652.485	-519.949
Autocamper - Outrup ApS	Outrup	100%	-38.813	-86.349

5 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris 1. januar	1.365.716
Kursregulering	22.615
Afgang i årets løb	<u>-1.388.331</u>
Kostpris 31. december	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	125.000	183.714	308.714
Årets resultat	0	-485.674	-485.674
Egenkapital 31. december	125.000	-301.960	-176.960

7 Eventualposter mv.

Kautions- og garantiforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør 0 tkr. pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor Helnic A/S's mellemværende med kreditinstitutter. Helnic A/S gæld udgør pr. 31/12-2015 t.kr. 5.134.