

Helvetia Holding ApS

Hornevej 13, 2770 Kastrup

CVR-nr. 21 38 24 85

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Helvetia Holding 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. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 14. december 2020

Direktion

Peter Christian Teusch

Claus Hermann Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Helvetia Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Helvetia Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 14. december 2020

ReviPoint

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Morten Willemar Kristensen
statsautoriseret revisor
mne34348

Selskabsoplysninger

Selskabet	Helvetia Holding ApS Hornevej 13 2770 Kastrup
	CVR-nr.: 21 38 24 85
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 21. regnskabsår
Direktion	Peter Christian Teusch Claus Hermann Jørgensen
Revision	ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S Ragnagade 7 2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i besiddelse af anparter i tilknyttede virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 1.762.670.

Egenkapitalen udgør kr. 3.871.577.

Årets resultat anses som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 har ikke haft nogen effekt på den aflagte årsrapport for 2019/20, ligesom der fra balancedagen og frem til i dag ikke er indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helvetia Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 fragå 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.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab 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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i datert virksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

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 Helvetia Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttotab	-33.173	-10.826
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.808.812	-1.197.779
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	21.900	115.265
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	86.931	65.086
Andre finansielle indtægter	32.751	120.319
1 Øvrige finansielle omkostninger	-138.492	-237.167
Resultat før skat	1.778.729	-1.145.102
Skat af årets resultat	-16.059	26.776
Årets resultat	1.762.670	-1.118.326
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	808.400	-912.374
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	150.000
Disponeret fra overført resultat	-45.730	-355.952
Disponeret i alt	1.762.670	-1.118.326

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.353.701	2.544.889
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	145.493	123.593
4 Andre tilgodehavender	196.503	496.503
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.695.697</u>	<u>3.164.985</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.695.697</u>	<u>3.164.985</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.252.720	2.585.546
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	846.093
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	561.968	128.863
Tilgodehavender i alt	<u>3.814.688</u>	<u>3.560.502</u>
Likvide beholdninger	<u>324.249</u>	<u>7.202</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.138.937</u>	<u>3.567.704</u>
Aktiver i alt	<u>8.834.634</u>	<u>6.732.689</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	808.400	0
Overført resultat	1.938.177	1.983.907
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	150.000
Egenkapital i alt	3.871.577	2.258.907
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.617.391	1.524.043
Gæld til associerede virksomheder	21.076	0
Selskabsskat	0	3.968
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.638.467	1.528.011
Selskabsskat	340.072	96.252
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	67.210	0
Anden gæld	2.917.308	2.849.519
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.324.590	2.945.771
Gældsforpligtelser i alt	4.963.057	4.473.782
Passiver i alt	8.834.634	6.732.689

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1.					
juli 2019	125.000	0	1.983.907	150.000	2.258.907
Resultatandel	0	808.400	-45.730	850.000	1.612.670
	125.000	808.400	1.938.177	1.000.000	3.871.577

Noter

	2019/20	2018/19
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	50.834	56.605
Andre finansielle omkostninger	87.658	180.562
	138.492	237.167
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2019	3.666.294	3.591.604
Overførsler	0	41.690
Tilgang i årets løb	0	33.000
Kostpris 30. juni 2020	3.666.294	3.666.294
Opskrivninger 1. juli 2019	-1.121.405	612.374
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.808.812	-1.192.089
Udbytte	0	-500.000
Overførsler	0	-36.000
Årets nedskrivninger	0	-5.690
Opskrivninger 30. juni 2020	687.407	-1.121.405
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	4.353.701	2.544.889

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Kastrup Bygningssnedkeri ApS,	100 %	4.353.701	1.981.989
Helvetia Invest ApS,	100 %	-11.483	-151.658
KBS Enterprise ApS,	100 %	-2.644.109	-40.710
ES Invest ApS,	66 %	-148.371	-80.956

Noter

	30/6 2020	30/6 2019	
3. Kapitalandele i associerede virksomheder			
Kostpris 1. juli 2019	24.500	61.000	
Overførsler	0	-41.690	
Tilgang i årets løb	0	5.190	
Kostpris 30. juni 2020	24.500	24.500	
Opskrivninger 1. juli 2019	99.093	-52.172	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	21.900	115.265	
Overførsler	0	36.000	
Opskrivninger 30. juni 2020	120.993	99.093	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	145.493	123.593	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
HCØ 54 ApS,	49 %	296.925	44.694
4. Andre tilgodehavender			
Kostpris 1. juli 2019	510.000	510.000	
Afgang i årets løb	-300.000	0	
Kostpris 30. juni 2020	210.000	510.000	
Nedskrivninger 1. juli 2019	-13.497	0	
Andre reguleringer	0	-13.497	
Nedskrivninger 30. juni 2020	-13.497	-13.497	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	196.503	496.503	
Andre tilgodehavender	196.503	496.503	
	196.503	496.503	

Noter

5. **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabets anparter i Helvetia Invest ApS er lagt til sikkerhed for bankgæld.

6. **Eventualposter**

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring og støtteerklæring over for det associerede selskab KBS Entreprise ApS.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution over for datterselskabet Kastrup Bygningssnedkeri ApS's bankgæld, der udgør 0 t.kr. pr. 30.06.2020.

Selskabet har afgivet solidarisk selvskyldnerkaution over for det associerede selskab HCØ 54 ApS's bankgæld der udgør 0 t.kr. pr. 30.06.2020.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.