

## Heltborg Holding ApS

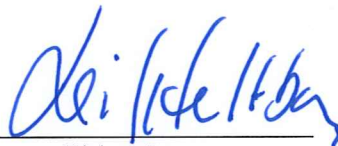
Grønbakken 11  
2720 Vanløse

CVR-nr. 25 91 49 88

### Årsrapport 2017/18

(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5/10 2018.



\_\_\_\_\_  
Dirigent

Leif Heltborg

Registreret revisionsanpartsselskab  
**Revision · Rådgivning**

t: 44 48 26 79  
@: info@schyberglykke.dk  
w: www.schyberglykke.dk  
a: Bymidten 80, 3500 Værløse  
cvr: 32 46 93 45

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Påtegninger</b>	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2-3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	11-12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for Heltborg Holding 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 1. oktober 2018

Direktion:



---

Leif Heltborg

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejeren i Heltborg Holding ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Heltborg Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 for 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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

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

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 revision 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 revisionen 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.

Værløse, den 1. oktober 2018

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

Cvr. nr. 32 46 93 45



Birger Schyberg

Registreret revisor

MNE-nr. 18393

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Heltborg Holding ApS  
Grøntbakken 11  
2720 Vanløse

CVR-nr.: 25 91 49 88  
Stiftet: 22. februar 2001  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Leif Heltborg

**Revisor**

Schyberg · Lykke  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Bymidten 80  
3500 Værløse

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er, at virke som administrationselskab og holdingselskab med ejerskab af kapitalandele.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

Årsrapporten for Heltborg Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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, herunder 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. 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**

### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af associerede virksomheders resultat.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### **Finansielle poster**

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

### **Skat af ordinært resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.



### BALANCEN

#### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandel i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi af opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

#### **Egenkapital**

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

#### **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 generalforsamlingen.

#### **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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Note		2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
	Administrationsomkostninger	-4.149	-4
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-4.149</b>	<b>-4</b>
3	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	95.623	98
1	Øvrige finansielle omkostninger	-1.084	-3
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>90.390</b>	<b>91</b>
2	Skat af årets resultat	1.151	3
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>91.541</b>	<b>94</b>
	<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</b>		
	Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	103.400	101
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-1.876	-37
	Overført resultat	-9.983	30
	<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>91.541</b>	<b>94</b>

	<b>AKTIVER</b>	2018	2017
Note		kr.	t.kr.
	Kapitalandele i associerede virksomheder	158.426	160
3	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>158.426</b>	<b>160</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>158.426</b>	<b>160</b>
	Andre tilgodehavender	24	0
	Udskudte skatteaktiver	3.890	3
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>3.914</b>	<b>3</b>
	Likvide beholdninger	76.112	90
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>80.026</b>	<b>93</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>238.452</b>	<b>253</b>

## Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
<b>1 Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	1.084	2
	<b>1.084</b>	<b>3</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat	1.151	-3
	<b>1.151</b>	<b>-3</b>
<b>3 Finansielle anlægsaktiver</b>		
		Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris 1. juli 2017		67.500
Tilgang		0
Afgang		0
Kostpris 30. juni 2018		67.500
Opskrivninger 1. juli 2017		92.802
Årets resultat efter skat		95.624
Udloddet udbytte		-97.500
Nedskrivninger 30. juni 2018		90.926
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2018</b>		<b>158.426</b>

<b>PASSIVER</b>		2018	2017
Note		kr.	t.kr.
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	90.926	93
	Overført resultat	18.776	29
		<hr/>	<hr/>
4	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>234.702</b>	<b>247</b>
		<hr/>	<hr/>
	Anden gæld	3.750	6
		<hr/>	<hr/>
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.750	6
		<hr/>	<hr/>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>3.750</b>	<b>6</b>
		<hr/>	<hr/>
	<b>PASSIVER</b>	<b>238.452</b>	<b>253</b>
		<hr/>	<hr/>

2018  
kr.

Associerede virksomheder:

Navn	Hjemsted	Ejer- andel	Selskabs- kapital	Resultat 2017/18	Egenkapital 2017/18
Advanced Storage - Technology ApS	Ishøj	50%	125.000	191.247	316.851
Årets resultat i alt				191.247	316.851
Årets resultat forholdsmæssig andel				95.624	158.426

**4 Egenkapital**

	1/7 2017	Forslag til udlodnet årets resultat- udbytte	Fordeling årets resultat- fordeling	30/6 2018
Virksomhedskapital	125.000			125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	92.802		-1.876	90.926
Ekstraordinær udlodning	0	-103.400	103.400	0
Overført resultat	28.759		-9.983	18.776
	<b>246.561</b>	<b>-103.400</b>	<b>91.541</b>	<b>234.702</b>

Anpartskapitalen er fordelt således:

125 stk. à nom. 1.000 kr. 125.000

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.