

Heltborg Holding ApS

Grønbacken 11
2720 Vanløse

CVR-nr. 25 91 49 88

Årsrapport 2018/19

(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19/9 - 2019.

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

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

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018/19 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 2018/19.

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

Det er ledelsens opfattelse at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 14. september 2019

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 2018 - 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors 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 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

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.

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 14. september 2019

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 2018/19 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 2018 - 30. juni 2019

Note	2018/ 19 kr.	2017/ 18 t.kr.
Andre eksterne omkostninger	-4.773	-4
DRIFTSRESULTAT	-4.773	-4
3 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	85.172	96
1 Øvrige finansielle omkostninger	0	-1
RESULTAT FØR SKAT	80.399	91
2 Skat af årets resultat	1.050	1
ÅRETS RESULTAT	81.449	92
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	105.800	104
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-10.328	-2
Overført resultat	-14.023	-10
DISPONERET I ALT	81.449	92

Balance

pr. 30. juni 2019

		AKTIVER	
Note		2019 kr.	2018 t.kr.
	Kapitalandele i associerede virksomheder	148.098	159
3	Finansielle anlægsaktiver	148.098	159
	ANLÆGSAKTIVER	148.098	159
	Andre tilgodehavender	24	0
	Udskidte skatteaktiver	4.940	4
	Tilgodehavender	4.964	4
	Likvide beholdninger	61.664	76
	OMSÆTNINGSAKTIVER	66.628	80
	AKTIVER	214.726	239

Balance

pr. 30. juni 2019

		PASSIVER	
Note		2019 kr.	2018 t.kr.
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	80.598	91
	Overført resultat	4.753	19
4	EGENKAPITAL	210.351	235
	Anden gæld	4.375	4
	Kortfristede gældsforpligtelser	4.375	4
	GÆLDSFORPLIGTELSE	4.375	4
	PASSIVER	214.726	239

Noter

	2018/ 19	2017/ 18
	kr.	t.kr.
1 Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	0	1
	0	1
2 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	1.050	-1
	1.050	-1
3 Finansielle anlægsaktiver		
		Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris 1. juli 2018		67.500
Tilgang		0
Afgang		0
Kostpris 30. juni 2019		67.500
Opskrivninger 1. juli 2018		90.926
Årets resultat efter skat		85.172
Udloddet udbytte		-95.500
Nedskrivninger 30. juni 2019		80.598
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2019		148.098

Noter

2019
kr.

Associerede virksomheder:

Navn	Hjemsted	Ejer- andel	Selskabs- kapital	Resultat 2018/ 19	Egenkapital 2018/ 19
Advanced Storage - Technology ApS	Ishøj	50%	125.000	170.344	296.195
Årets resultat i alt				170.344	296.195
Årets resultat forholdsmæssig andel				85.172	148.098

4 Egenkapital

	1/ 7 2018	Forslag til årets resultat- fordeling	30/ 6 2019
Virksomhedskapital	125.000		125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	90.926	-10.328	80.598
Overført resultat	18.776	-14.023	4.753
	234.702	-24.351	210.351

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.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Leif Heltborg

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-695641315972
Tidspunkt for underskrift: 23-09-2019 kl.: 12:11:10
Underskrevet med NemID

Leif Heltborg

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-695641315972
Tidspunkt for underskrift: 23-09-2019 kl.: 12:11:10
Underskrevet med NemID

Birger Schyberg

Som Revisor NEM ID
RID: 59033620
Tidspunkt for underskrift: 23-09-2019 kl.: 12:28:19
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 5d5d79ffynnP26867521