

HELGENÆS ApS

Køgevej 206

4000 Roskilde

CVR-nr. 26113822

Årsrapport 2021/22

21. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. december 2022

Peter Steen Nymann Rasmussen
Dirigent

+45 70 70 70 55

Hovedgaden 58 C
4140 Borup

CVR.Nr. 39039184

facebook.com
www.mettethomas.dk
revisor@mettethomas.dk

Bank: 8401-1039652

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2021 - 30-06-2022 for HELGENÆS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2021 - 30-06-2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den

Direktion

Peter Steen Nymann Rasmussen
Adm. direktør

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HELGENÆS ApS Køgevej 206 4000 Roskilde
Telefon	40169055
E-mail	hahnhoj@email.dk
CVR-nr.	26113822
Stiftelsesdato	01-07-2001
Regnskabsår	01-07-2021 - 30-06-2022
Direktion	Peter Steen Nymann Rasmussen, Adm. direktør
Revisor	Mette Thomas Revision ApS Hovedgaden 58 C 4140 Borup
Telefon	70707055
E-mail	revisor@mettethomas.dk
Hjemmeside	www.mettethomas.dk
CVR-nr.	39039184

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve - drift af land - og skovbrug - maskinstationsvirksomhed - handel med landbrugsprodukter m.v. udlejning af maskiner og bygninger - finansiering - samt yde konsulentbistand.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2021 - 30-06-2022 udviser et resultat på kr. 571.444, og selskabets balance pr. 30-06-2022 udviser en balancesum på kr. 6.498.347, og en egenkapital på kr. 5.343.395.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke efter regnskabsåret afslutning indtruffet begivenheder, som væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for HELGENÆS ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-15 år	20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0%
Indretning af lejede lokaler	50 år	0%

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-15 år	20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0%
Indretning af lejede lokaler	50 år	0%

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

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

Resultatopgørelse

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste		1.661.873	1.837.606
Personaleomkostninger	1	-818.500	-415.501
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-182.643	-455.222
Driftsresultat		660.730	966.883
Finansielle indtægter		-8.113	21.053
Finansielle omkostninger		-17.595	-15.207
Resultat før skat		635.022	972.729
Skat af årets resultat	2	-63.578	-199.380
Årets resultat		571.444	773.349
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		571.444	773.349
Resultatdisponering		571.444	773.349

Balance 30. juni 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		2.206.059	2.484.194
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		483.000	563.500
Indretning af lejede lokaler		456.209	475.217
Materielle anlægsaktiver	3	3.145.268	3.522.911
Andre tilgodehavender		43.439	73.653
Deposita		500.000	500.000
Finansielle anlægsaktiver		543.439	573.653
Anlægsaktiver		3.688.707	4.096.564
Råvarer og hjælpematerialer		626.675	0
Varebeholdninger		626.675	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.188	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.139.057	1.080.273
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		222.031	207.944
Andre tilgodehavender		45.846	220.930
Periodeafgrænsningsposter		68.584	172.500
Tilgodehavender		1.487.706	1.681.647
Likvide beholdninger		695.259	441.695
Omsætningsaktiver		2.809.640	2.123.342
Aktiver		6.498.347	6.219.906

Balance 30. juni 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		4.771.951	3.998.601
Overført resultat		571.444	773.349
Udbytte for regnskabsåret		0	200.000
Egenkapital		5.343.395	4.971.950
Selskabsskat		335.310	173.210
Langfristede gældsforpligtelser	4	335.310	173.210
Leverandører af varer og tjenesteydelser		631.104	546.123
Selskabsskat		176.486	276.008
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		-157.791	43.188
Feriepengeforpligtelse		12.112	72.406
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		150.231	129.521
Periodeafgrænsningsposter		7.500	7.500
Kortfristede gældsforpligtelser		819.642	1.074.746
Gældsforpligtelser		1.154.952	1.247.956
Passiver		6.498.347	6.219.906

Noter

	2021/22	2020/21
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	749.766	362.755
Pensioner	53.701	46.764
Andre omkostninger til social sikring	15.033	5.982
	818.500	415.501

Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	2
-----------------------------------	---	---

2. Skat af årets resultat

Selskabsskat, aktuel	74.283	177.210
Regulering af tidl års skat	2.276	-3.823
Reg. af udskudt skat	-12.981	25.993
	63.578	199.380

3. Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	851.731	8.667.611	1.207.500
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer		525.000	
Afgang i årets løb		-303.000	
Kostpris ultimo	851.731	8.889.611	1.207.500
Af- og nedskrivninger primo	-376.514	-6.183.417	-644.000
Årets afskrivninger	-19.008	-500.135	-80.500
Af- og nedskrivninger ultimo	-395.522	-6.683.552	-724.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	456.209	2.206.059	483.000

4. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Selskabsskat	-335.310	-176.486	
	-335.310	-176.486	

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Peter Steen Nymann Rasmussen

Direktør

Serienummer: 46fb3385-020d-4b2a-bc7a-b8da1e519fbd

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-12-20 16:58:41 UTC



Peter Steen Nymann Rasmussen

Dirigent

Serienummer: 46fb3385-020d-4b2a-bc7a-b8da1e519fbd

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-12-20 16:59:43 UTC



Penneo dokumentnøgle: 5OVEX-G1CLD-KE6XQ-7J0H4-WJGK6-YENCB

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>