

Helledig Holding ApS

Nørlangsvej 15, 9430 Vadum

CVR-nr. 26 51 52 70



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 20. maj 2016

Som dirigent:



Søren Helledig Andersen



Building a better
working world

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Oplysninger om selskabet	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vadum, den 20. maj 2016
Direktion:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Søren Helledig Andersen', written over a horizontal dotted line.

Søren Helledig Andersen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Helledig Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Helledig Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

Aalborg, den 20. maj 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Søren V. Nejmann
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Navn
Adresse, postnr., by

Helledig Holding ApS
Nørlangsvej 15, 9430 Vadum

CVR-nr.
Stiftet
Hjemstedskommune
Regnskabsår

26 51 52 70
1. marts 2002
Aalborg
1. januar - 31. december

Direktion

Søren Helledig Andersen

Revision

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab
Vestre Havnepromenade 1A, Postboks 710, 9100 Aalborg

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2015	2014
	Bruttotab	-25	-17
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.219	-119
3	Finansielle indtægter	2.205	1.828
	Finansielle omkostninger	-47	-37
	Resultat før skat	6.352	1.655
	Skat af årets resultat	-501	-439
	Årets resultat	5.851	1.216
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	500	300
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	396	-419
	Overført resultat	4.955	1.335
		5.851	1.216

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	13.328	3.768
		<u>13.328</u>	<u>3.768</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>13.328</u>	<u>3.768</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.569	9.887
	Tilgodehavende selskabsskat	0	364
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	98
	Andre tilgodehavender	1	13
		<u>10.570</u>	<u>10.362</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	8.713	8.234
		<u>8.713</u>	<u>8.234</u>
	Likvide beholdninger	<u>595</u>	<u>753</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>19.878</u>	<u>19.349</u>
	AKTIVER I ALT	<u>33.206</u>	<u>23.117</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
5	Selskabskapital	125	125
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	6.585	548
	Overført resultat	24.914	19.959
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	500	300
	Egenkapital i alt	<u>32.124</u>	<u>20.932</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	740	2.144
	Skyldig selskabsskat	26	0
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	305	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	24
	Anden gæld	11	17
		<u>1.082</u>	<u>2.185</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.082</u>	<u>2.185</u>
	PASSIVER I ALT	<u>33.206</u>	<u>23.117</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 6 Sikkerhedsstillelser
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

t.kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125	548	19.959	300	20.932
Årets resultat	0	396	4.955	500	5.851
Andre værdireguleringer af egenkapital	0	5.641	0	0	5.641
Udloddet udbytte	0	0	0	-300	-300
Egenkapital 31. december 2015	125	6.585	24.914	500	32.124

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helledig Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Helledig Holding ApS har førtidsimplementeret den nye årsregnskabslovs mulighed for at indregne investeringsejendomme i dattervirksomheder til dagsværdi, selvom koncernens hovedaktivitet ikke er investering.

Regnskabspraksis vedrørende indregning og måling af investeringsejendomme er ændret i dattervirksomheden Helledig Ejendomme ApS, idet ejendommene fremadrettet måles til dagsværdi mod tidligere kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Herudover måles gæld til realkreditinstitutter fremadrettet til dagsværdi i form af statusdagens kursværdi mod tidligere amortiseret kostpris. Ændringen af anvendt regnskabspraksis i dattervirksomheden er foretaget for at give et mere retvisende billede af virksomhedens aktiver og forpligtelser, egenkapital, finansielle stilling og resultat. Dattervirksomhedens ændrede regnskabspraksis har forøget resultat før skat for 2015 i Helledig Holding ApS med 1,2 mio. kr. og forøget egenkapitalen pr. 31. december 2015 med 6,8 mio. kr.

Bortset fra ovenstående ændring er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Moderselskabet og de tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Selskabsskatten fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling). Selskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen og foretager afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af koncerngoodwill og koncerninterne tab og fradrag af koncerninterne avancer og eventuel negativ goodwill. Kapitalandele i virksomheder med negativ indre værdi måles til 0 kr. Virksomhedens forholdsmæssige andel af en eventuel negativ egenkapital modregnes i tilgodehavender hos kapitalandelen, i det omfang det er uerholdeligt. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres til kursværdien på balancedagen, hvis værdipapirerne er børsnoterede, og en værdi beregnet ved hjælp af almindeligt anerkendte værdiansættelsesprincipper, hvis værdipapirerne ikke er børsnoterede.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserven omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Som administrationselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at besidde kapitalandele i selskaber, at drive investeringsvirksomhed samt anden beslægtet virksomhed.

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter

t.kr.	2015	2014
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	293	331
Andre finansielle indtægter	1.912	1.497
	<u>2.205</u>	<u>1.828</u>

4 Finansielle anlægsaktiver

t.kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2015	3.768
Kostpris 31. december 2015	3.768
Udloddet udbytte	-300
Andel af årets resultat	4.369
Andre reguleringer vedrørende kapitalandele	5.491
Værdireguleringer 31. december 2015	9.560
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>13.328</u>

Den regnskabsmæssige værdi på tilknyttede virksomheder sammensættes af en andel af indre værdi i de tilknyttede virksomheder på 13.039 t.kr. og goodwill med en regnskabsmæssig værdi på 289 t.kr.

Andelen af udbytte fra dattervirksomhederne for 2015 udgør 2.975 t.kr.

t.kr.	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Dattervirksomheder				
Chr. Juul Andersen A/S	Aalborg	100,00 %	5.124	2.979
Helledig Ejendomme ApS	Aalborg	100,00 %	7.914	1.438
Helledig Ejendomsinvest 2014 ApS	Aalborg	100,00 %	1	-49

t.kr.	2015	2014
5 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Anparter, 125 stk. a nom. 1.000,00 kr.	125	125
	<u>125</u>	<u>125</u>

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Sikkerhedsstillelser

Værdipapir i depot og tilhørende bankkonto med regnskabsmæssig værdi på 2.593 t.kr. pr. 31. december 2015 er stillet som sikkerhed for bankengagement.

Til sikkerhed for Helledig Ejendomsinvest 2014 ApS' gæld over for kreditinstitutter har virksomheden stillet sikkerhed i værdipapir i depot og tilhørende bankkonto med en regnskabsmæssig værdi på 6.716 t.kr. Desuden er der stillet kaution over for banken vedrørende selskabet.

Selskabet har kautioneret for dattervirksomheds bankgæld, der udgør 2.670 t.kr. pr. 31. december 2015.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.