

Hellan Holding ApS

Søndergade 30

8700 Horsens

CVR-nr. 26579147

Årsrapport

01-10-2015 - 30-09-2016

20. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10-12-2016

Allan Carlo Nancke
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Hellan Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 for Hellan 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. 30-09-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 10-12-2016

Direktion

Allan Carlo Nancke

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hellan Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hellan Holding ApS for regnskabsåret 2015/16. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, udtalelse om ledelsesberetningen og noter, 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 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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. 30-09-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Horsens, den 10-12-2016

LMO Erhvervsrevision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 36563877

Egon Brøndum Nielsen

Registreret revisor

Hellan Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Hellan Holding ApS Søndergade 30 8700 Horsens
Telefon	75611711
CVR-nr.	26579147
Stiftelsesdato	01-07-1997
Hjemsted	Horsens
Regnskabsår	01-10-2015 - 30-09-2016
Direktion	Allan Carlo Nancke
Revisor	LMO Erhvervsrevision Godkendt Revisionsaktieselskab Asmildklostervej 11 8800 Viborg CVR-nr.: 36563877

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at fungere som holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 udviser et resultat på kr. 685.743, og selskabets balance pr. 30-09-2016 udviser en balancesum på kr. 993.841, og en egenkapital på kr. -1.687.473.

Dette resultat anses for tilfredsstillende, da der tale om en meget væsentlig forbedring i forhold til de seneste år, og denne forbedring forventes at kunne opretholdes i de kommende år.

Der henvises endvidere til note 7, hvor udvikling i de økonomiske forhold er beskrevet.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Hellan Holding ApS for 2015/16 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill.

Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Nettoopskrivning af kapitalandelene overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller

Anvendt regnskabspraksis

afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

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 betalte acontoskatte.

Hellan Holding ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-5.000	-5.000
Driftsresultat		-5.000	-5.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		565.907	9.208
Finansielle indtægter	1	156.000	0
Finansielle omkostninger	2	-42.978	-37.300
Resultat før skat		673.929	-33.092
Skat af årets resultat		11.814	0
Årets resultat		685.743	-33.092
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		685.743	-33.092
		685.743	-33.092

Hellan Holding ApS

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3, 4	<u>835.617</u>	<u>269.710</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>835.617</u>	<u>269.710</u>
Anlægsaktiver		<u>835.617</u>	<u>269.710</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>158.224</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>158.224</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>158.224</u>	<u>0</u>
Aktiver		<u>993.841</u>	<u>269.710</u>

Hellan Holding ApS

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.812.473	-2.498.216
Egenkapital	5	-1.687.473	-2.373.216
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		933.271	1.661.271
Langfristede gældsforpligtelser	6	933.271	1.661.271
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		416.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.043.408	844.708
Selskabsskat		146.410	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		137.225	131.947
Kortfristede gældsforpligtelser		1.748.043	981.655
Gældsforpligtelser		2.681.314	2.642.926
Passiver		993.841	269.710
Udvikling i de økonomiske forhold	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Finansielle indtægter		
Gældseftergivelse, bank	-156.000	0
	-156.000	0
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	37.700	31.800
Andre finansielle omkostninger	5.278	5.500
	42.978	37.300
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	1.100.000	1.100.000
Kostpris ultimo	1.100.000	1.100.000
Dagsværdireguleringer primo	-830.290	-839.498
Regulering forrige år	-10.000	0
Årets reguleringer	575.907	9.208
Dagsværdireguleringer ultimo	-264.383	-830.290
Regnskabsmæssig værdi ultimo	835.617	269.710

4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Hellan ApS	Horsens	100,00	835.617	575.907
			835.617	575.907

5. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	-2.498.216	-2.373.216
Forslag til årets resultatdisponering		685.743	685.743
	125.000	-1.812.473	-1.687.473

Selskabskapitalen består af 125 anparter á nominelt 1.000 kr.

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	933.271	416.000	
	933.271	416.000	

Noter

7. Udvikling i de økonomiske forhold

Årets resultat på 686 tkr. er en meget væsentlig forbedring i forhold til de seneste år. Dette har bevirket, at den negative egenkapital nu er nedbragt til minus 1.687 tkr.

Der er lavet en afviklingsordning med gælden til pengeinstitut fra 1/1 2016, hvor pengeinstitut udover betalte afdrag nedskriver gælden med samme beløb. Denne gæld forventes således nedbragt med 416 tkr. årligt. Dette er realistisk, da der i de kommende år forventes resultater fra datterselskabet Hellan ApS på mindst samme niveau som 2015/16.

Pengeinstituttet har endvidere givet tilsagn om de nødvendige kreditfaciliteter til datterselskabet Hellan ApS.

Egenkapital i Hellan Holding ApS forventes at være retableret indenfor 3 år.

På denne baggrund vurderes, at selskabet må betragtes værende going concern.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for datterselskabet, Hellan ApS' bankgæld.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for bankgæld på 1.349 tkr., er der givet pant i anparter i Hellan ApS, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2016 udgør 836 tkr.