

Hellan Holding ApS

Søndergade 30

8700 Horsens

CVR-nr. 26579147

Årsrapport

01-10-2016 - 30-09-2017

21. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13-11-2017

Allan Carlo Nancke
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Hellan Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017 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. 30-09-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 13-11-2017

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 2016/17. 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. 30-09-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen forventer ifølge note 3 at have den nødvendige kapital til rådighed for at kunne fortsætte driften til næste regnskabsafslæggelse. Vi er enige med ledelsen heri, hvorfor årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

Hellan Holding ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

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 13-11-2017

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	17-04-2002
Hjemsted	Horsens
Regnskabsår	01-10-2016 - 30-09-2017
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 01-10-2016 - 30-09-2017 udviser et resultat på kr. 763.831, og selskabets balance pr. 30-09-2017 udviser en balancesum på kr. 1.018.997, og en egenkapital på kr. -923.642.

Resultatet anses for meget tilfredsstillende. Der henvises til note 3, hvor udvikling i de økonomiske forhold er beskrevet.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

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 2016/17 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.

Hellan Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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 acontoskatter.

Hellan Holding ApS

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-6.250	-5.000
Driftsresultat		-6.250	-5.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		465.125	565.907
Finansielle indtægter	1	208.000	156.000
Finansielle omkostninger		-33.856	-42.978
Resultat før skat		633.019	673.929
Skat af årets resultat		130.812	11.814
Årets resultat		763.831	685.743
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		763.831	685.743
		763.831	685.743

Hellan Holding ApS

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>724.835</u>	<u>835.617</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>724.835</u>	<u>835.617</u>
Anlægsaktiver		<u>724.835</u>	<u>835.617</u>
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		<u>294.162</u>	<u>158.224</u>
Tilgodehavender		<u>294.162</u>	<u>158.224</u>
Omsætningsaktiver		<u>294.162</u>	<u>158.224</u>
Aktiver		<u>1.018.997</u>	<u>993.841</u>

Hellan Holding ApS

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.048.642	-1.812.473
Egenkapital		-923.642	-1.687.473
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		517.271	933.271
Selskabsskat		127.116	146.410
Langfristede gældsforpligtelser	2	644.387	1.079.681
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		416.000	416.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		731.664	1.043.408
Selskabsskat		24.420	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		121.168	137.225
Kortfristede gældsforpligtelser		1.298.252	1.601.633
Gældsforpligtelser		1.942.639	2.681.314
Passiver		1.018.997	993.841
Udvikling i de økonomiske forhold	3		
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

Noter

1. Andre finansielle indtægter

Gældseftergivelse, bank	208.000	156.000
	208.000	156.000

2. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	517.271	416.000	0
Selskabsskat	127.116	0	0
	644.387	416.000	0

3. Usikkerhed om going concern

Årets resultat på 763 tkr. har bevirket, at den negative egenkapital er nedbragt til minus 923 tkr.

Der er lavet en afdragsordning med gælden til pengeinstitut fra 1/1 2016, hvor pengeinstituttet 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 resultatater fra datterselskabet Hellan ApS på samme niveau som 2016-2017.

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

Egenkapitalen i Hellen Holding ApS forventes at være reetableret indenfor 3 år.

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

4. 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.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for bankgæld på 933 tkr., er der givet pant i anparter i Hellan ApS, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2017 udgør 725 tkr.