

Helo Invest af 2006 ApS

Ny vestergade 3
1471 København K
CVR-nr. 27002544

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.05.2019

Dirigent

Navn: Henrik Obel Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Helo Invest af 2006 ApS

Ny vestergade 3

1471 København K

CVR-nr.: 27002544

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Henrik Obel Nielsen

Anne Louise Obel

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Helo Invest af 2006 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14.05.2019

Direktion

Henrik Obel Nielsen

Anne Louise Obel

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Helo Invest af 2006 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Helo Invest af 2006 ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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 vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

København, den 14.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Torben Skov

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19689

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at besidde kapitalandele i selskaber, der driver biografvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 3.829 t.kr. i forhold til sidste års overskud på 4.280 t.kr. Den samlede aktivmasse udgør 13.451 t.kr. og egenkapitalen 11.665 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende og forventer ligeledes overskud i 2019.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Bruttotab		(24.125)	(29)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		4.348.988	4.447
Andre finansielle indtægter		126.810	353
Andre finansielle omkostninger		<u>(298.900)</u>	<u>(82)</u>
Resultat før skat		4.152.773	4.689
Skat af årets resultat	2	<u>(323.466)</u>	<u>(409)</u>
Årets resultat		<u>3.829.307</u>	<u>4.280</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.750.000	2.500
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		61.835	(167)
Overført resultat		<u>2.017.472</u>	<u>1.947</u>
		<u>3.829.307</u>	<u>4.280</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		7.133.785	6.383
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>3.380.000</u>	<u>2.340</u>
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>10.513.785</u>	<u>8.723</u>
Anlægsaktiver		<u>10.513.785</u>	<u>8.723</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		25.475	569
Andre tilgodehavender		<u>25.000</u>	<u>1.065</u>
Tilgodehavender		<u>50.475</u>	<u>1.634</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>1.697.182</u>	<u>1.672</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>1.697.182</u>	<u>1.672</u>
Likvide beholdninger		<u>1.189.822</u>	<u>190</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.937.479</u>	<u>3.496</u>
Aktiver		<u>13.451.264</u>	<u>12.219</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		3.203.159	3.141
Overført overskud eller underskud		6.586.968	4.569
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>1.750.000</u>	<u>2.500</u>
Egenkapital		<u>11.665.127</u>	<u>10.335</u>
Udskudt skat		<u>541.000</u>	<u>527</u>
Hensatte forpligtelser		<u>541.000</u>	<u>527</u>
Bankgæld		0	699
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.000	21
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.076.093	227
Skyldig selskabsskat		148.044	73
Anden gæld		<u>0</u>	<u>337</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.245.137</u>	<u>1.357</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.245.137</u>	<u>1.357</u>
Passiver		<u>13.451.264</u>	<u>12.219</u>
Personaleomkostninger	1		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi- metode	Overført overskud eller underskud
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	125.000	3.141.324	4.569.496
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	61.835	2.017.472
Egenkapital ultimo	125.000	3.203.159	6.586.968

	Forslag til udbytte for regnskabs- året	I alt
	kr.	kr.
Egenkapital primo	2.500.000	10.335.820
Udbetalt ordinært udbytte	(2.500.000)	(2.500.000)
Årets resultat	1.750.000	3.829.307
Egenkapital ultimo	1.750.000	11.665.127

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	309.466	393
Ændring af udskudt skat	<u>14.000</u>	<u>16</u>
	<u>323.466</u>	<u>409</u>
	<u>Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.</u>	<u>Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.</u>
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	464.200	2.340.000
Tilgange	<u>765.625</u>	<u>1.040.000</u>
Kostpris ultimo	<u>1.229.825</u>	<u>3.380.000</u>
Opskrivninger primo	5.918.655	0
Afskrivninger på goodwill	(19.891)	0
Andel af årets resultat	4.368.879	0
Udbytte	<u>(4.363.683)</u>	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo	<u>5.903.960</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>7.133.785</u>	<u>3.380.000</u>

Af de samlede finansielle anlægsaktiver udgør goodwill pr. balancedagen i alt 80 t.kr.

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:					
Panorama Biograferne					
Slagelse K/S	Slagelse	K/S	25,0	12.352.671	6.698.085
Bigbio ApS	Herlev	ApS	50,0	6.378.245	5.416.112
Bigbio Nordhavn ApS	København	ApS	50,0	49.097	(903)
Løkken Love ApS	København	ApS	50,0	1.473.509	(26.491)
Biograferne i Slagelse Komplementarselsk ab ApS	Slagelse	ApS	25,0	127.263	2.263

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder rådgivningsomkostninger, kontorholdsomkostninger, depotomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehaver hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat

Anvendt regnskabspraksis

forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris. Unoterede kapitalandele nedskrives til eventuel lavere nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.