



Helo Invest af 2006 ApS

Ny Vestergade 3
1471 København K
CVR-nr. 27002544

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
17.06.2020

Henrik Obel Nielsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31.12.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2019	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Helo Invest af 2006 ApS

Ny Vestergade 3

1471 København K

CVR-nr.: 27002544

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

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 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31.05.2020

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 01.01.2019 - 31.12.2019, 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. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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.

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 31.05.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Torben Skov

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19689

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 14.609 t.kr. i forhold til sidste års overskud på 3.829 t.kr. Den samlede aktivmasse udgør 29.752 t.kr. og egenkapitalen 24.524 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 har bevirket, at virksomhedens dattervirksomheders omsætning i perioden fra marts 2020 er reduceret til 0 kr. som følge af lukning af datterselskabers biografer. Datterselskabers ledelse er i færd med at søge regeringens hjælpepakker. Baseret på en forudsætning om at effekten af COVID-19 vil aftage i løbet af 2. og 3. kvartal 2020 og datterselskabers biografer igen kan åbne for publikum, har virksomhedens ledelse vurderet at dette ikke forrykker vurderingen af årsrapporterne for datterselskaberne. Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(136.667)	(24.125)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		15.935.813	4.348.988
Andre finansielle indtægter		1.644.172	126.810
Andre finansielle omkostninger		(131.687)	(298.900)
Resultat før skat		17.311.631	4.152.773
Skat af årets resultat	1	(2.702.756)	(323.466)
Årets resultat		14.608.875	3.829.307
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		55.300	1.750.000
Overført resultat		14.553.575	2.079.307
Resultatdisponering		14.608.875	3.829.307

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		5.481.266	7.133.785
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.380.000	3.380.000
Finansielle aktiver	2	8.861.266	10.513.785
Anlægsaktiver		8.861.266	10.513.785
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		6.973.850	25.475
Andre tilgodehavender		37.250	25.000
Tilgodehavender		7.011.100	50.475
Andre værdipapirer og kapitalandele		11.537.862	1.697.182
Værdipapirer og kapitalandele		11.537.862	1.697.182
Likvide beholdninger		2.341.453	1.189.822
Omsætningsaktiver		20.890.415	2.937.479
Aktiver		29.751.681	13.451.264

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		3.362.535	3.203.159
Overført overskud eller underskud		20.981.167	6.586.968
Forslag til udbytte for regnskabsåret		55.300	1.750.000
Egenkapital		24.524.002	11.665.127
Udskudt skat		0	541.000
Hensatte forpligtelser		0	541.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.000	21.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.102.832	1.076.093
Skyldig selskabsskat		51.071	148.044
Anden gæld		4.051.776	0
Kortfristede gældsforpligtelser		5.227.679	1.245.137
Gældsforpligtelser		5.227.679	1.245.137
Passiver		29.751.681	13.451.264
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	3.203.159	6.586.968	1.750.000	11.665.127
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(1.750.000)	(1.750.000)
Årets resultat	0	159.376	14.394.199	55.300	14.608.875
Egenkapital ultimo	125.000	3.362.535	20.981.167	55.300	24.524.002

Noter

1 Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	3.244.997	309.466
Ændring af udskudt skat	(541.000)	14.000
Regulering vedrørende tidligere år	(1.241)	0
	2.702.756	323.466

2 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	1.229.825	3.380.000
Tilgange	1.151.156	0
Afgange	(262.250)	0
Kostpris ultimo	2.118.731	3.380.000
Opskrivninger primo	5.903.960	0
Afskrivninger på goodwill	(60.625)	0
Andel af årets resultat	2.857.368	0
Udbytte	(4.727.238)	0
Tilbageførsel ved afgang	(610.930)	0
Opskrivninger ultimo	3.362.535	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.481.266	3.380.000

Af de samlede finansielle anlægsaktiver udgør goodwill pr. balancedagen i alt 237 t.kr.

Kapitalandele i associerede virksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Bigbio Holstebro ApS	Holstebro	ApS	25,5
Bigbio Herlev ApS	Herlev	ApS	50,0
Bigbio Nordhavn ApS	København	ApS	25,5
Løkken Love ApS	København	ApS	50,0
Ejendomsselskabet Enghaven af 2020 ApS	Holstebro	ApS	50,0

3 Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor Ejendomsselskabet Enghaven af 2020 ApS samt støtteerklæring overfor Bigbio Holstebro ApS, Bigbio Herlev ApS og Bigbio Nordhavn ApS. Erklæringerne er gældende til 30.06.2021.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har kautioneret for Ejendomsselskabet Løkken ApS' banklån til Nordjyske Bank med kreditmax. på 960 t.kr., svarende til saldoen pr. balancedagen.

Virksomheden har kautioneret solidarisk for dattervirksomheden Bigbio Nordhavn ApS' forpligtelser vedrørende leasingaftale maksimeret til 12,7 mio. kr. svarende til leasingforpligtelsen.

Selskabet har kautioneret for associerede virksomheders gæld til Spar Nord Bank, omfattende Bigbio Herlev ApS, Bigbio Nordhavn ApS og Ejendomsselskabet Enghaven af 2020 ApS. Bankgælden i associerede virksomheder udgør pr. balancedagen 9.960 t.kr.

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 tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi 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 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 værdipapir, 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

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.

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.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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