

Helnic A/S

Trekanten 8

6855 Outrup

CVR-nr. 27 01 33 76

Årsrapport 2015

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 24/5 2016

Niels Jørgen Winther Christiansen
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter til årsregnskabet	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Helnic A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 24. maj 2016

Direktion

Niels Jørgen Winther Christiansen

Bestyrelse

Niels Jørgen Winther
Christiansen

Berit Lise Winther Christiansen

Nethe Kathia Kimberly
Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Helnic A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Helnic A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af, at selskabet vil kunne fortsætte driften. Som anført i note 1 i årsregnskabet afhænger selskabets evne til at fortsætte driften af, at der skabes et positivt cashflow samt at koncernens finansieringskilder som minimum opretholder nuværende kreditfaciliteter. Vi har ikke modtaget et tilstrækkeligt og egnet bevis for at selskabet på tidspunktet for afgivelsen af vores revisionspåtegning vil være i stand til at kunne fortsætte driften mindst frem til 31. december 2016.

Det har ikke været muligt at opgøre den beløbsmæssige indvirkning på resultat, aktiver og selskabets finansielle stilling.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke 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.

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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 24. maj 2016

RSM Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jacob Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Helnic A/S Trekanten 8 6855 Outrup CVR-nr.: 27 01 33 76 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Outrup
Bestyrelse	Niels Jørgen Winther Christiansen Berit Lise Winther Christiansen Nethe Kathia Kimberly Rasmussen
Direktion	Niels Jørgen Winther Christiansen
Revision	RSM Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Munkehatten 1B 5220 Odense SØ
Pengeinstitut	Middelfart Sparekasse Havnegade 21 5500 Middelfart

Ledelsesberetning**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er formueadministration, formuepleje eller formueforvaltning.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 519.949, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 652.485.

Kapitalberedskabet

Der er usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet selskabet har tabt hele sin egenkapital. Selskabet vurderer, at selskabet i fremtiden vil opnå et positivt cashflow og at nuværende finansieringskilder vil medvirke positivt til finansiering af den fortsatte drift. Selskabet har ved aflæggelsen af regnskabet ingen endeligt tilsagn herom. Herudover har daglig ledelse tilkendegivet, at ville støtte selskabet i det omfang, det er muligt. På baggrund heraf aflægges selskabet årsregnskabet efter de principper, der gælder for selskaber i fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helnic A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter i form af lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med udlejningen.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske datterselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	25 år	9 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse 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, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		83.927	576.925
Personaleomkostninger	2	<u>-78.919</u>	<u>-131.538</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		5.008	445.387
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-285.007	-285.031
Andre driftsomkostninger		<u>-32.055</u>	<u>-4.612</u>
Resultat før finansielle poster		-312.054	155.744
Finansielle indtægter	3	57.205	1.375
Finansielle omkostninger	4	<u>-317.898</u>	<u>-301.900</u>
Resultat før skat		-572.747	-144.781
Skat af årets resultat		<u>52.798</u>	<u>48.670</u>
Årets resultat		<u>-519.949</u>	<u>-96.111</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		<u>-519.949</u>	<u>-96.111</u>
		<u>-519.949</u>	<u>-96.111</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		4.894.005	5.112.670
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>26.478</u>	<u>24.318</u>
		<u>4.920.483</u>	<u>5.136.988</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		<u>0</u>	<u>6.000</u>
		<u>0</u>	<u>6.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.920.483</u>	<u>5.142.988</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.956	37.995
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		12.023	0
Andre tilgodehavender		0	3.719
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>900</u>
		<u>28.979</u>	<u>42.614</u>
Likvide beholdninger		<u>10.639</u>	<u>1.855.472</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>39.618</u>	<u>1.898.086</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>4.960.101</u></u>	<u><u>7.041.074</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		<u>-1.152.485</u>	<u>-2.132.536</u>
Egenkapital i alt		<u>-652.485</u>	<u>-1.632.536</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	7		
Gæld til realkreditinstitutter		0	820.085
Andre kreditinstitutter		<u>5.122.862</u>	<u>6.178.142</u>
		<u>5.122.862</u>	<u>6.998.227</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
	7		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	90.000
Kreditinstitutter		0	780.347
Modtagne forudbetalinger fra kunder		13.726	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		75.971	118.201
Gæld til tilknyttede virksomheder		112.096	411.413
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		12.770	12.270
Anden gæld		<u>275.161</u>	<u>263.152</u>
		<u>489.724</u>	<u>1.675.383</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.612.586</u>	<u>8.673.610</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>4.960.101</u>	<u>7.041.074</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Ejerforhold	10		

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet selskabet har tabt hele sin egenkapital. Selskabet vurderer, at selskabet i fremtiden vil opnå et positivt cashflow og at nuværende finansieringskilder vil medvirke positivt til finansiering af den fortsatte drift. Selskabet har ved aflæggelsen af regnskabet ingen endeligt tilsagn herom. Herudover har daglig ledelse tilkendegivet, at ville støtte selskabet i det omfang, det er muligt. På baggrund heraf aflægger selskabet årsregnskabet efter de principper, der gælder for selskaber i fortsat drift. Der henvises iøvrigt til ledelsesberetningen.

	2015	2014
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	73.350	128.238
Andre omkostninger til social sikring	1.231	1.198
Andre personaleomkostninger	4.338	2.102
	<u>78.919</u>	<u>131.538</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	380	0
Andre finansielle indtægter	54.710	1.375
Valutakursreguleringer	2.115	0
	<u>57.205</u>	<u>1.375</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	24.739	11.830
Andre finansielle omkostninger	293.159	290.070
	<u>317.898</u>	<u>301.900</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	7.234.803	275.356
Tilgang i årets løb	<u>51.702</u>	<u>16.800</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>7.286.505</u>	<u>292.156</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	2.122.133	251.038
Årets afskrivninger	<u>270.367</u>	<u>14.640</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>2.392.500</u>	<u>265.678</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>4.894.005</u>	<u>26.478</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	-2.132.536	-1.632.536
Årets resultat	0	-519.949	-519.949
Tilskud fra koncern	<u>0</u>	<u>1.500.000</u>	<u>1.500.000</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>500.000</u>	<u>-1.152.485</u>	<u>-652.485</u>

Selskabskapitalen består af 500 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	870.085	0	0	0
Andre kreditinstitutter	<u>6.218.142</u>	<u>5.122.862</u>	<u>0</u>	<u>-5.120.000</u>
	<u>7.088.227</u>	<u>5.122.862</u>	<u>0</u>	<u>-5.120.000</u>

Noter til årsregnskabet**8 Eventualposter mv.****Kautions- og garantiforpligtelser**

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør 0 tkr. pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Andre eventualforpligtelser

Ingen

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve til sikkerhed for bankgæld for i alt t.kr. 6.000 i ovenstående grunde og bygninger.

10 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog med over 5 % af stemmerne eller mere end 5 % af aktiekapitalen:

Helnic Holding ApS
Trekanten 8
6855 Outrup