

HELI Holding ApS

Gjermosevej 26, Grauballe, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 28 10 06 12

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2021.

Henrik Mølbach Thomsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse for koncernen	12
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	24

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for HELI Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 7. maj 2021

Direktion

Henrik Mølbach Thomsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i HELI Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for HELI Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Silkeborg, den 7. maj 2021

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Poul Holmboe Borghus
Statsautoriseret revisor
mne21387

Selskabsoplysninger

Selskabet	HELI Holding ApS Gjermosevej 26, Grauballe 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 28 10 06 12
	Stiftet: 27. august 2004
	Hjemsted: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Henrik Mølbach Thomsen
Revision	Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Stagehøjvej 22 8600 Silkeborg
Bankforbindelse	Sydbank A/S, Søndergade 25, 8600 Silkeborg
Advokatforbindelse	Njord Law Firm, Godthåbsvej 4, 8600 Silkeborg
Modervirksomhed	HELI Holding ApS
Dattervirksomheder	Globus Biler A/S, Silkeborg Thomsen Ejendomme Silkeborg A/S, Silkeborg

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	93.005	90.643	103.126	89.128	104.115
Resultat af primær drift	1.663	-430	2.073	2.123	2.077
Årets resultat	391	-1.127	426	519	411
Balance:					
Balancesum	50.759	50.464	47.573	45.409	36.255
Investeringer i materielle anlægsaktiver	4.699	1.186	539	104	857
Egenkapital	6.996	6.716	7.951	8.325	4.101
Nøgletal i %:					
Overskudsgrad (EBIT-margin)	1,8	-0,5	2,0	2,4	2,0
Soliditetsgrad	13,8	13,3	16,7	18,3	11,3
Egenkapitalforrentning	5,7	-15,4	5,2	8,4	10,3

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Overskudsgrad (EBIT-margin)	$\frac{\text{Resultat af primær drift (EBIT)} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Moderselskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at være holdingselskab for de tilknyttede virksomheder Globus Biler A/S, Navervej 4-6, 8600 Silkeborg og Thomsen Ejendomme, Silkeborg A/S, Navervej 4, 8600 Silkeborg.

Hovedaktiviteten i Globus Biler A/S består i forhandling af nyere brugte automobiler og nye automobiler (Hyundai og Mitsubishi), drift af autoværksted samt forhandling af reservedele.

Hovedaktiviteten i Thomsen Ejendomme, Silkeborg A/S består i drift af modetøjsforretning. Thomsen Ejendomme, Silkeborg A/S ejer og udlejer desuden ejendommen Navervej 4-6, Silkeborg til søsterselskabet Globus Biler A/S.

Produkterne i de tilknyttede virksomheder Globus Biler A/S og Thomsen Ejendomme, Silkeborg A/S afsættes for størstedelens vedkommende i Danmark.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 391 t.kr. mod -1.127 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Resultat i Globus Biler A/S er påvirket negativt af konsekvenserne af det nuværende udbrud af Covid-19 virussen, som har medført en væsentlig nedgang i aktiviteterne gennem hele året. Den negative konsekvens af Covid-19 virussen har især været mærkbar i foråret og i den sidste del af december måned, hvor selskabets salgsafdeling var omfattet af myndighedernes bestemmelser om tvangslukning.

Globus Biler A/S har søgt kompensation med baggrund i statens hjælpepakker vedrørende Covid-19 virussen, og der er modtaget lønkompensation på 405 kr.

Særlige risici

Der vurderes ikke at være risici udover de sædvanligt forekomne indenfor koncernens brancheområder. Varelageret værdi i den tilknyttede virksomhed Globus Biler A/S vil være påvirkelig i tilfælde af, at registreringsafgiften på nye biler nedsættes markant, idet en væsentlig del af lageret er brugte biler inklusive registreringsafgift.

Da virksomhedernes produkter primært sælges til kunder i Danmark og inden for EU, er valutarisikoen begrænset, hvorfor der ikke vurderes at være nogle umiddelbare finansielle risici. Koncernen anses ikke for at være særlig udsat for risici som følge af ændringer i det generelle renteniveau.

Miljøforhold

Oliespild og udstødningsgasser i den tilknyttede virksomhed Globus Biler A/S udgør de væsentligste miljømæssige risici. Koncernen er i løbende og god dialog med relevante myndigheder.

Koncernen opfylder lovgivningens krav på miljøområdet. Moderselskabets ledelse vurderer løbende koncernvirksomhedernes miljøpåvirkning. Forbedringer gennemføres løbende op de områder, hvor miljøpåvirkningen kan reduceres.

Ledelsesberetning

Videnressourcer

Koncernens politik er en fortsat udvikling af kendskabet til produkter og processer. Det er derfor afgørende, at koncernen også i fremtiden er i stand til at tiltrække og fastholde kompetente og motiverede medarbejdere.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der foretages ingen egentlig forskning.

Den forventede udvikling

Koncernens nuværende aktiviteter fortsætter uændrede i de kommende år. Koncernen er ikke afhængig af enkelte, større kunder. Koncernens leverandører forventes også fremover at være stabile.

Den økonomiske udvikling i 2021 vil i væsentlig grad afhænge af typen og omfanget af de restriktioner, som myndighederne i Danmark opretholder eller indfører for at imødegå udbredelsen af Covid-19 virussen. Selskabets salgsafdeling har i januar og februar 2021 fortsat været omfattet af myndighedernes bestemmelser om tvangslukning, hvilket har medført, at der også i disse måneder har været en utilfredsstillende indtjening. Ledelsen forventer på nuværende tidspunkt ikke, at selskabet fremadrettet vil blive omfattet af krav om nedlukning. Det er derfor ledelsens forventning, at der i regnskabsåret 2021 kan realiseres et bedre resultat, end det var tilfældet i 2020.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2020	2019	2020	2019
	93.005.297	90.642.777	0	0
Nettoomsætning				
Andre driftsindtægter	2.312.714	1.278.697	0	0
Vareforbrug	-80.639.150	-78.838.203	0	0
Andre eksterne omkostninger	-5.473.638	-5.617.341	-38.550	-43.131
Bruttoresultat	9.205.223	7.465.930	-38.550	-43.131
1 Personaleomkostninger	-6.292.500	-6.814.897	0	0
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.223.379	-1.081.235	0	0
Andre driftsomkostninger	-26.309	0	0	0
Driftsresultat	1.663.035	-430.202	-38.550	-43.131
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	730.975	-790.513
Andre finansielle indtægter	24.331	10.810	14	3.127
3 Øvrige finansielle omkostninger	-1.181.153	-1.026.269	-392.133	-395.494
Resultat før skat	506.213	-1.445.661	300.306	-1.226.011
4 Skat af årets resultat	-115.559	318.293	90.348	98.643
5 Årets resultat	390.654	-1.127.368	390.654	-1.127.368

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2020	2019	2020	2019	
Aktiver					
Anlægsaktiver					
6	Goodwill	16.662	56.662	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	16.662	56.662	0	0
7	Grunde og bygninger	17.450.764	16.350.616	0	0
8	Produktionsanlæg og maskiner	614.132	796.691	0	0
9	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.753.025	1.027.619	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	20.817.921	18.174.926	0	0
10	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	15.988.562	16.757.587
11	Andre værdipapirer og kapitalandele	104.259	104.286	0	0
12	Deposita	247.500	247.500	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	351.759	351.786	15.988.562	16.757.587
	Anlægsaktiver i alt	21.186.342	18.583.374	15.988.562	16.757.587
Omsætningsaktiver					
13	Varebeholdninger	25.212.599	28.171.650	0	0
	Varebeholdninger i alt	25.212.599	28.171.650	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.387.042	2.799.603	0	0
	Udskudte skatteaktiver	0	0	8.477	47.115
	Tilgodehavende selskabsskat	0	14.000	0	14.000
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	268.840	238.011	128.986	49.399
	Andre tilgodehavender	1.055.274	265.203	0	0
14	Periodeafgrænsningsposter	217.760	273.185	0	0
	Tilgodehavender i alt	3.928.916	3.590.002	137.463	110.514
	Likvide beholdninger	430.900	119.311	3.987	5.807
	Omsætningsaktiver i alt	29.572.415	31.880.963	141.450	116.321
	Aktiver i alt	50.758.757	50.464.337	16.130.012	16.873.908

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2020	2019	2020	2019	
Passiver					
Egenkapital					
15	Virksomhedskapital	175.000	175.000	175.000	175.000
16	Reserve for opskrivninger	5.605.098	5.872.008	0	0
17	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	902.837	1.671.862
18	Overført resultat	1.102.768	558.206	5.805.027	4.758.349
19	Foreslået udbytte for regnskabsåret	113.000	110.600	113.000	110.600
	Egenkapital i alt	6.995.866	6.715.814	6.995.864	6.715.811
Hensatte forpligtelser					
20	Hensættelser til udskudt skat	2.604.394	2.488.791	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	2.604.394	2.488.791	0	0
Gældsforpligtelser					
21	Gæld til realkreditinstitutter	8.518.426	9.067.552	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	8.518.426	9.067.552	0	0
	Kortfristet del af langfristet gæld	541.742	536.638	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	18.094.704	19.072.811	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.028.665	9.013.448	37.500	37.500
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	9.096.199	10.120.151
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	11.140	3.547	449	446
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	268.840	238.011	0	0
	Anden gæld	6.694.980	3.327.725	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	32.640.071	32.192.180	9.134.148	10.158.097
	Gældsforpligtelser i alt	41.158.497	41.259.732	9.134.148	10.158.097
	Passiver i alt	50.758.757	50.464.337	16.130.012	16.873.908
22	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
23	Eventualposter				
24	Nærtstående parter				

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivninger	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	175.000	5.872.008	0	558.204	110.600	6.715.812
Årets henlæggelse	0	-266.910	0	0	0	-266.910
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-110.600	-110.600
Årets henlæggelse	0	0	0	277.654	113.000	390.654
Årets regulering af reserve for opskrivning	0	0	0	266.910	0	266.910
	175.000	5.605.098	0	1.102.768	113.000	6.995.866

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	175.000	1.671.862	4.758.348	110.600	6.715.810
Udloddet udbytte	0	0	0	-110.600	-110.600
Årets henlæggelse	0	730.975	-453.321	113.000	390.654
Udloddet udbytte	0	-1.500.000	1.500.000	0	0
	175.000	902.837	5.805.027	113.000	6.995.864

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2020	2019
Årets resultat	390.654	-1.127.368
25 Reguleringer	2.335.859	1.768.601
26 Ændring i driftskapital	4.027.029	4.118.272
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	6.753.542	4.759.505
Renteindbetalinger og lignende	24.331	10.810
Renteudbetalinger og lignende	-1.181.153	-1.026.269
Pengestrøm fra ordinær drift	5.596.720	3.744.046
Betalt selskabsskat	14.071	-408.936
Acontoskatter	0	-14.000
Korrektion selskabsskat, tidligere år	0	111.694
Pengestrømme fra driftsaktivitet	5.610.791	3.432.804
Køb af materielle anlægsaktiver	-4.699.353	-1.185.641
Salg af materielle anlægsaktiver	1.032.880	9.800
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-3.666.473	-1.175.841
Afdrag på langfristet gæld	-544.022	-524.602
Betalt udbytte	-110.600	-108.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-654.622	-632.602
Ændring i likvider	1.289.696	1.624.361
Likvider 1. januar 2020	-18.953.500	-20.577.861
Likvider 31. december 2020	-17.663.804	-18.953.500
Likvider		
Likvide beholdninger	430.900	119.311
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-18.094.704	-19.072.811
Likvider 31. december 2020	-17.663.804	-18.953.500

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2020	2019	2020	2019
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	5.721.013	6.141.778	0	0
Pensioner	463.805	529.896	0	0
Andre omkostninger til social sikring	107.682	143.223	0	0
	6.292.500	6.814.897	0	0
Direktion og bestyrelse	828.322	948.850	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	17	17	1	1
Moderselskabet:				
Selskabets ansatte omfatter alene selskabets direktør, der i årsregnskabslovens forstand vurderes ansat. I selskabslovens forstand er der ikke tale om et ansættelsesforhold, hvorfor der ikke er nogle personaleudgifter i årsrapporten.				
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver				
Afskrivning på goodwill	40.000	40.000	0	0
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	81.083	115.890	0	0
Afskrivning på bygninger	593.300	574.692	0	0
Afskrivning på produktionsanlæg og maskiner	355.071	312.246	0	0
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	153.925	38.407	0	0
	1.223.379	1.081.235	0	0
3. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	392.098	395.463
Andre finansielle omkostninger	1.181.153	1.026.269	35	31
	1.181.153	1.026.269	392.133	395.494

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2020	2019	2020	2019
4. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	-44	-47.130	-128.986	-96.514
Årets regulering af udskudt skat	115.603	-271.163	38.638	-2.129
	115.559	-318.293	-90.348	-98.643
5. Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			730.975	-790.513
Udbytte for regnskabsåret			113.000	110.600
Overføres til overført resultat			0	0
Disponeret fra overført resultat			-453.321	-447.455
Disponeret i alt			390.654	-1.127.368
6. Goodwill				
Kostpris 1. januar 2020	200.000	200.000	0	0
Kostpris 31. december 2020	200.000	200.000	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-143.338	-103.338	0	0
Årets afskrivninger	-40.000	-40.000	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-183.338	-143.338	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	16.662	56.662	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2020	31/12 2019	31/12 2020	31/12 2019
7. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. januar 2020	13.007.400	13.007.400	0	0
Tilgang i årets løb	1.693.448	0	0	0
Kostpris 31. december 2020	14.700.848	13.007.400	0	0
Opskrivninger 1. januar 2020	9.435.616	9.435.616	0	0
Opskrivninger 31. december 2020	9.435.616	9.435.616	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-6.092.400	-5.517.708	0	0
Årets afskrivninger	-593.300	-574.692	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-6.685.700	-6.092.400	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	17.450.764	16.350.616	0	0
8. Produktionsanlæg og maskiner				
Kostpris 1. januar 2020	4.679.234	4.055.287	0	0
Tilgang i årets løb	77.307	623.947	0	0
Kostpris 31. december 2020	4.756.541	4.679.234	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-3.882.543	-3.654.763	0	0
Årets afskrivninger	-259.866	-227.780	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-4.142.409	-3.882.543	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	614.132	796.691	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2020	31/12 2019	31/12 2020	31/12 2019
9. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar 2020	4.126.770	3.604.836	0	0
Tilgang i årets løb	2.928.598	561.694	0	0
Afgang i årets løb	-979.943	-39.760	0	0
Kostpris 31. december 2020	6.075.425	4.126.770	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-3.099.151	-2.900.148	0	0
Årets afskrivninger	-330.213	-238.763	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	106.964	39.760	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-3.322.400	-3.099.151	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	2.753.025	1.027.619	0	0

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2020	31/12 2019	31/12 2020	31/12 2019
10. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. januar 2020	0	0	15.085.725	15.085.725
Kostpris 31. december 2020	0	0	15.085.725	15.085.725
Opskrivninger 1. januar 2020	0	0	1.671.862	2.462.375
Årets andel af resultat	0	0	730.975	-790.513
Udbytte	0	0	-1.500.000	0
Opskrivninger 31. december 2020	0	0	902.837	1.671.862
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	0	0	15.988.562	16.757.587

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos HELI Holding ApS
Globus Biler A/S, Silkeborg	100 %	6.230.844	101.225	6.230.858
Thomsen Ejendomme Silkeborg A/S, Silkeborg	100 %	9.757.706	629.750	9.757.706
		15.988.550	730.975	15.988.564

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2020	31/12 2019	31/12 2020	31/12 2019
11. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. januar 2020	104.246	104.246	0	0
Kostpris 31. december 2020	104.246	104.246	0	0
Opskrivninger 1. januar 2020	40	32	0	0
Årets opskrivninger	-27	8	0	0
Opskrivninger 31. december 2020	13	40	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	104.259	104.286	0	0
12. Deposita				
Kostpris 1. januar 2020	247.500	247.500	0	0
Kostpris 31. december 2020	247.500	247.500	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	247.500	247.500	0	0
13. Varebeholdninger				
Fremstillede varer, handelsvarer	4.143.949	3.299.427	0	0
Beholdning nye biler	4.033.890	5.854.500	0	0
Beholdning brugte biler	14.269.844	18.308.058	0	0
Regulering brugtvognslager	-174.900	-407.850	0	0
Demovogne	2.262.186	618.896	0	0
Reserve dele mv.	636.330	466.759	0	0
Beholdning af nummerplader	41.300	31.860	0	0
	25.212.599	28.171.650	0	0
14. Periodeafgrænsningsposter				
Periodeafgrænsningsposter	217.760	273.185	0	0
	217.760	273.185	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2020	31/12 2019	31/12 2020	31/12 2019
15. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar 2020	175.000	175.000	175.000	175.000
	175.000	175.000	175.000	175.000
16. Reserve for opskrivninger				
Reserve for opskrivninger 1. januar 2020	5.872.008	6.138.918	0	0
Årets henlæggelse	-266.910	-266.910	0	0
	5.605.098	5.872.008	0	0
17. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Reserve for opskrivninger 1. januar 2020	0	0	1.671.862	2.462.375
Årets henlæggelse	0	0	730.975	-790.513
Udloddet udbytte	0	0	-1.500.000	0
	0	0	902.837	1.671.862
18. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar 2020	558.204	1.529.262	4.758.348	5.205.804
Årets overførte overskud eller underskud	277.654	-1.237.966	-453.321	-447.455
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	0	1.500.000	0
Årets regulering af reserve for opskrivning	266.910	266.910	0	0
	1.102.768	558.206	5.805.027	4.758.349
19. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte 1. januar 2020	110.600	108.000	110.600	108.000
Udloddet udbytte	-110.600	-108.000	-110.600	-108.000
Udbytte for regnskabsåret	113.000	110.600	113.000	110.600
	113.000	110.600	113.000	110.600

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2020	31/12 2019	31/12 2020	31/12 2019
20. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2020	2.488.791	3.189.056	0	0
Udskudt skat af årets resultat	115.603	-700.265	0	0
	2.604.394	2.488.791	0	0
21. Gæld til realkreditinstitutter				
Gæld til realkreditinstitutter i alt	9.060.168	9.604.190	0	0
Heraf forfalder inden for 1 år	-541.742	-536.638	0	0
	8.518.426	9.067.552	0	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	6.351.945	6.890.343	0	0

22. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 9,1 mio. kr., er der i Thomsen Ejendomme, Silkeborg A/S givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 17,5 mio. kr.

Thomsen Ejendomme, Silkeborg A/S har deponeret ejerpantebrev på 1,2 mio. kr. til sikkerhed for mellemværender med Sydbank A/S. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på 18,5 mio. kr. har den tilknyttede virksomhed Globus Biler A/S stillet virksomhedspant på i alt 25 mio. kr. i varelager, debitorer og driftsmateriel. Den regnskabsmæssige værdi af det pantsatte pr. 31. december 2020 udgør 18,0 mio. kr.

Til sikkerhed for gæld til Jyske Finans A/S har den tilknyttede virksomhed Globus Biler A/S udstedt virksomhedspant i varelager af nye biler på i alt 3 mio. kr. Det pantsatte har en værdi af 0,0 mio. pr. 31. december 2020.

Til sikkerhed for gæld til Hyundai Bil Import A/S har den tilknyttede virksomhed Globus Biler A/S udstedt virksomhedspant i varelager af nye biler på i alt 5,4 mio. kr. Det pantsatte har en værdi af 4,0 mio. pr. 31. december 2020.

Noter

22. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter har den tilknyttede virksomhed Thomsen Ejendomme, Silkeborg A/S stillet virksomhedspant på 1 mio. kr. i varelager, debitorer og driftsmateriel. Den regnskabsmæssige værdi af det pantsatte pr. 31. december 2020 udgør 4,9 mio. kr.

Nominelt 500 t.kr. aktier i Globus Biler A/S, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 6,1 mio. kr., er pantsat til sikkerhed for moderselskabets mellemværender med pengeinstitut.

Nominelt 500 t.kr. aktier i Thomsen Ejendomme, Silkeborg A/S, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 9,8 mio. kr., er pantsat til sikkerhed for moderselskabets mellemværender med pengeinstitut.

Moderselskabet har til sikkerhed for koncernens gældsforpligtelser til Sydbank A/S givet pant i udbyttebegrænsningserklæring.

23. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Den tilknyttede virksomhed Globus Biler A/S har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig månedlig leasingydelse på 23 t.kr. Leasingkontrakterne har en gennemsnitlig restløbetid på 4 måneder og en samlet restleasingydelse på 274 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Moderselskabet har stillet kautioner for de tilknyttede virksomheder Globus Biler A/S og Thomsen Ejendomme, Silkeborg A/S. Kautionerne er selvskyldner kautioner for de tilknyttede virksomheders gældsforpligtelser til Sydbank A/S.

Den tilknyttede virksomhed Globus Biler A/S har kautioneret for moderselskabet HELI Holding ApS og søsterselskabet Thomsen Ejendomme, Silkeborg A/S. Kautionerne er selvskyldnerkautioner for selskabernes gældsforpligtelser til Sydbank A/S.

Noter

23. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Garantiforpligtelser:

Til sikkerhed for betaling af skyldig registreringsafgift af motorkøretøjer har den tilknyttede virksomhed Globus Biler A/S stillet en bankgaranti på 500 t.kr. over for SKAT.

Til sikkerhed for indkøb af reservedele har den tilknyttede virksomhed Globus Biler A/S stillet en bankgaranti på 200 t.kr. overfor Mitsubishi Motor Sales Denmark A/S.

Den tilknyttede virksomhed Globus Biler A/S har stillet garanti på 100 t.kr. overfor Garantiforeningen - Silkeborg Bilernes By.

Andre eventualforpligtelser:

Den tilknyttede virksomhed Thomsen Ejendomme, Silkeborg A/S har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på 450 t.kr. årlig. Lejemålet kan herefter til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter

24. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Henrik Mølbach Thomsen, Åhave Allé 3, 8600 Silkeborg

Hovedaktionær

Transaktioner

Moderselskabet har anfordringslån (mellemregningskonto) hos den tilknyttede virksomhed Globus Biler A/S. Saldoen på lånet udgør 6,6 mio. kr. pr. 31. december 2020. Forrentningen af lånet har udgjort 254 t.kr. i 2020.

Moderselskabet har anfordringslån (mellemregningskonto) hos den tilknyttede virksomhed Thomsen Ejendomme, Silkeborg A/S. Saldoen på lånet udgør 2,5 mio. kr. pr. 31. december 2020. Forrentningen af lånet har udgjort 138 t.kr. i 2020.

	Koncern	
	2020	2019
25. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.223.379	1.081.235
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-159.901	-9.800
Andre finansielle indtægter	-24.331	-10.810
Øvrige finansielle omkostninger	1.181.153	1.026.269
Skat af årets resultat	115.559	-318.293
	2.335.859	1.768.601
26. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	2.959.051	-2.069.556
Ændring i tilgodehavender	-352.916	-772.105
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	1.420.894	6.959.933
	4.027.029	4.118.272

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HELI Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden HELI Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori HELI Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrations-selskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 - 40 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Småaktiver indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejede deposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris.

Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

HELI Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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 forpligtelser. Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under "Renteindtægter og udbytter, modtaget".

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Henrik Mølbach Thomsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-093675372662
Tidspunkt for underskrift: 28-05-2021 kl.: 10:36:18
Underskrevet med NemID

Henrik Mølbach Thomsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-093675372662
Tidspunkt for underskrift: 28-05-2021 kl.: 10:36:18
Underskrevet med NemID

Poul Holmboe Borghus

Som Statsautoriseret revisor NEM ID
På vegne af Revisionshuset Tal & Tanker
RID: 62901741
Tidspunkt for underskrift: 28-05-2021 kl.: 11:06:33
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: d73d4c8dPur242395252