

HELI Holding ApS

Gjermosevej 26, Grauballe, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 28 10 06 12

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. juni 2023.

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 2022	
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse for koncernen	14
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17
Anvendt regnskabspraksis	25

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 23. juni 2023

Direktion

Henrik Mølbach Thomsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i HELI Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for HELI Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter 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 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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:

- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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 23. juni 2023

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
Dattervirksomheder	Globus Biler A/S, Silkeborg Thomsen Ejendomme A/S, Silkeborg

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	96.379	114.611	93.005	90.643	103.126
Resultat af primær drift	-2.515	785	1.663	-430	2.073
Årets resultat	-3.056	-133	391	-1.127	426
Balance:					
Balancesum	42.955	48.541	50.490	50.464	47.573
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.109	3.108	4.699	1.186	539
Egenkapital	3.694	6.750	6.996	6.716	7.951
Nøgletal i %:					
Overskudsgrad (EBIT-margin)	-2,6	0,7	1,8	-0,5	2,0
Soliditetsgrad	8,6	13,9	13,9	13,3	16,7
Egenkapitalforrentning	-58,5	-1,9	5,7	-15,4	5,2

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

Koncernens og HELI Holding ApS's aktivitet 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 4-6, 8600 Silkeborg.

Hovedaktiviteten i Globus Biler A/S har i lighed med tidligere år bestået i forhandling af nyere brugte biler, forhandling af nye biler af mærkerne Mitsubishi og Hyundai samt drift af autoværksted og forhandling af reservedele til såvel brugte som nye biler. Forhandlingen af bilmærkerne Mitsubishi og Hyundai er ophørt i regnskabsåret 2022, og fremover er selskabets aktiviteter forhandling af brugte biler og drift af autoværksted

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 -3.055.513 mod -133.066 sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Globus Biler A/S

Som følge af lang leveringstid på nye biler har brugtbilsmarkedet gennem en stor del af regnskabsåret været præget af høje priser, hvorfor det har været vanskeligt at skaffe automobiler, der ved videresalg har kunnet give tilfredsstillende avancer.

Den almindelige prisudvikling og drastiske prisnedsættelser fra Tesla sidst på året har medført, at det er vurderet nødvendigt at foretage nedskrivning på selskabets beholdning af elbiler, hvilket har påvirket årets resultat før skat negativt.

Som led i Skattestyrelsen landsdækkende kampagne med efterberegning af anmeldte registreringsafgifter har selskabet modtaget krav på efterbetaling af registreringsafgift. Selskabet er meget uenig i Skattestyrelsens beregning af registreringsafgifterne, og der er af en 3. part rejst sag mod Motorstyrelsen som følge af uenighed om fastsættelse af registreringsafgift. Selskabet har påklaget de forhøjelser, som vurderes at være oplagt forkerte. På nuværende tidspunkt er det uafklaret, om selskabet vil få medhold i de sager, der er påklaget, hvorfor de af Skattestyrelsen fremsatte krav på efterbetaling af registreringsafgift er fratrukket i bruttofortjenesten på solgte biler, hvilket ligeledes har påvirket årets resultat før skat negativt.

En række anlægsaktiver erhvervet ved optagelsen af forhandling af bilmærket Hyundai er efter ophøret af forhandlingen nedskrevet til nettorealiseringsværdi, der er vurderet til 0 kr.

De nævnte forhold har medført, at årets resultat før skat er påvirket negativt med ca. 3,6 mio. kr.

Ledelsesberetning

Thomsen Ejendomme, Silkeborg A/S

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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.

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.

Det er koncernledelsens forventning, at der for regnskabsåret 2023 kan realiseres et væsentlig bedre resultat for koncernen, end det var tilfældet i 2022.

Globus Biler A/S

Selskabets resultat i 2023 vil primært afhænge af, hvornår priserne på brugte automobiler retter sig, så der kan indkøbes biler til videresalg med tilfredsstillende avancer.

Selskabet er indtrådt i den frie forhandler- og værkstedskæde CarPeople. Det forventes, at der gennem dette samarbejde kan opnås et forbedret grundlag for indtjeningen fra selskabets autoværksted, efter samarbejdet med Mitsubishi og Hyundai er ophørt.

Selskabets omkostninger er på alle væsentlige områder tilpasset den aktuelle situation.

Thomsen Ejendomme, Silkeborg A/S

Ledelsen forventer overskud i det kommende år.

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.

Miljøforhold

Oliespild og udstødningssasser 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

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der foretages ingen egentlig forskning.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
Nettoomsætning	96.378.838	114.611.354	0	0
Andre driftsindtægter	319.858	2.341.750	0	0
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-84.433.133	-102.046.140	0	0
Andre eksterne omkostninger	-6.133.334	-6.201.634	-39.550	-43.300
Bruttoresultat	6.132.229	8.705.330	-39.550	-43.300
2 Personaleomkostninger	-6.504.724	-6.570.263	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.082.691	-1.349.857	0	0
Andre driftsomkostninger	-59.838	0	0	0
Driftsresultat	-2.515.024	785.210	-39.550	-43.300
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-2.699.315	222.522
Andre finansielle indtægter	11.767	30.536	0	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-1.368.205	-984.427	-417.115	-418.204
Resultat før skat	-3.871.462	-168.681	-3.155.980	-238.982
Skat af årets resultat	815.948	35.615	100.467	105.916
4 Årets resultat	-3.055.514	-133.066	-3.055.513	-133.066

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2022	2021	2022	2021	
Aktiver					
Anlægsaktiver					
5	Grunde og bygninger	16.403.118	16.939.702	0	0
6	Produktionsanlæg og maskiner	406.985	681.550	0	0
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.069.567	1.514.835	0	0
8	Indretning af lejede lokaler	1.372.506	1.969.616	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>19.252.176</u>	<u>21.105.703</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
9	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	13.511.768	16.211.084
10	Andre værdipapirer og kapitalandele	104.321	104.285	0	0
11	Deposita	0	247.500	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>104.321</u>	<u>351.785</u>	<u>13.511.768</u>	<u>16.211.084</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>19.356.497</u>	<u>21.457.488</u>	<u>13.511.768</u>	<u>16.211.084</u>
Omsætningsaktiver					
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>21.020.261</u>	<u>23.906.934</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>21.020.261</u>	<u>23.906.934</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.766.279	2.523.502	0	0
	Udskudte skatteaktiver	0	0	82.378	6.450
	Tilgodehavende selskabsskat	48.000	0	48.000	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	1	0	203.919	105.160
	Andre tilgodehavender	482.348	301.766	0	0
12	Periodeafgrænsningsposter	<u>122.387</u>	<u>264.810</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>2.419.015</u>	<u>3.090.078</u>	<u>334.297</u>	<u>111.610</u>
	Likvide beholdninger	<u>159.455</u>	<u>86.526</u>	<u>2.346</u>	<u>3.162</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>23.598.731</u>	<u>27.083.538</u>	<u>336.643</u>	<u>114.772</u>
	Aktiver i alt	<u>42.955.228</u>	<u>48.541.026</u>	<u>13.848.411</u>	<u>16.325.856</u>

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
Passiver				
Egenkapital				
Virksomhedskapital	175.000	175.000	175.000	175.000
Reserve for opskrivninger	5.071.278	5.338.188	5.071.278	5.338.188
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	0	1.125.359
Overført resultat	-1.551.990	1.236.612	-1.551.993	111.251
Egenkapital i alt	3.694.288	6.749.800	3.694.285	6.749.798
Hensatte forpligtelser				
13 Hensættelser til udskudt skat	1.752.808	2.568.755	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	1.752.808	2.568.755	0	0
Gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	7.528.346	7.933.983	0	0
Gæld til pengeinstitutter	11.411.061	1.094.836	0	0
Anden gæld	427.181	1.528.709	0	0
14 Langfristede gældsforpligtelser i alt	19.366.588	10.557.528	0	0
14 Kortfristet del af langfristet gæld	3.048.674	1.608.211	0	0
Gæld til pengeinstitutter	9.945.790	19.735.938	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.308.918	2.326.244	40.000	40.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	9.934.746	9.535.610
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	53.566	33.807	0	0
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	0	179.380	0
Anden gæld	2.784.596	4.960.743	0	448
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	18.141.544	28.664.943	10.154.126	9.576.058
Gældsforpligtelser i alt	37.508.132	39.222.471	10.154.126	9.576.058
Passiver i alt	42.955.228	48.541.026	13.848.411	16.325.856

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
1				
15				
16				
17				

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>opskrivninger</u>	<u>Reserve for</u> <u>nettoopskriv-</u> <u>ning efter den</u> <u>indre værdis</u> <u>metode</u>	<u>Overført re-</u> <u>sultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	175.000	5.605.098	0	1.102.768	113.000	6.995.866
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-113.000	-113.000
Resultatandel	0	0	0	-133.066	0	-133.066
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	-266.910	0	266.910	0	0
Egenkapital 1. januar 2022	175.000	5.338.188	0	1.236.612	0	6.749.800
Resultatandel	0	0	0	-3.055.512	0	-3.055.512
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	-266.910	0	266.910	0	0
	175.000	5.071.278	0	-1.551.990	0	3.694.288

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>opskrivninger</u>	<u>Reserve for</u> <u>nettoopskriv-</u> <u>ning efter den</u> <u>indre værdis</u> <u>metode</u>	<u>Overført re-</u> <u>sultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	175.000	5.605.098	902.837	199.929	113.000	6.995.864
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-113.000	-113.000
Resultatandel	0	0	222.522	-355.588	0	-133.066
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	-266.910	0	266.910	0	0
Egenkapital 1. januar 2022	175.000	5.338.188	1.125.359	111.251	0	6.749.798
Resultatandel	0	0	-2.699.315	-356.198	0	-3.055.513
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	-266.910	0	266.910	0	0
Regulering negativ henlæggelse til indre værdi	0	0	1.573.956	-1.573.956	0	0
	175.000	5.071.278	0	-1.551.993	0	3.694.285

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2022	2021
Årets resultat	-3.055.514	-133.066
18 Reguleringer	2.426.929	2.092.360
19 Ændring i driftskapital	1.432.021	-4.538.325
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	803.436	-2.579.031
Renteindbetalinger og lignende	11.735	30.538
Renteudbetalinger og lignende	-1.368.205	-984.427
Pengestrøm fra ordinær drift	-553.034	-3.532.920
Betalt selskabsskat	-48.000	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-601.034	-3.532.920
Salg af immaterielle anlægsaktiver	247.500	0
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.109.462	-3.107.690
Salg af materielle anlægsaktiver	1.076.550	1.662.433
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	214.588	-1.445.257
Optagelse af langfristet gæld	12.000.000	2.445.931
Afdrag på langfristet gæld	-1.750.477	-708.447
Betalt udbytte	0	-113.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-9.790.148	3.009.319
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	459.375	4.633.803
Ændring i likvider	72.929	-344.374
Likvider 1. januar 2022	86.526	430.900
Likvider 31. december 2022	159.455	86.526
Likvider		
Likvide beholdninger	159.455	86.526
Likvider 31. december 2022	159.455	86.526

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	Koncern	
	2022	2021
Omkostninger:		
Nedskrivninger på anlægsaktiver	909.530	0
	909.530	0
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Af- og nedskrivning materielle anlægsaktiver	-909.530	0
Resultat af særlige poster netto	-909.530	0

	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
2. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	5.828.578	5.910.020	0	0
Pensioner	548.413	532.026	0	0
Andre omkostninger til social sikring	127.733	128.217	0	0
	6.504.724	6.570.263	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	18	17	1	1

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
3. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	417.099	418.159
Andre finansielle omkostninger	1.368.205	984.427	16	45
	1.368.205	984.427	417.115	418.204
4. Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			-2.699.315	222.522
Disponeret fra overført resultat			-356.198	-355.588
Disponeret i alt			-3.055.513	-133.066
	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021
5. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. januar 2022	14.840.520	14.700.848	0	0
Tilgang i årets løb	118.968	139.672	0	0
Kostpris 31. december 2022	14.959.488	14.840.520	0	0
Opskrivninger 1. januar 2022	9.435.616	9.435.616	0	0
Opskrivninger 31. december 2022	9.435.616	9.435.616	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-7.336.434	-6.685.700	0	0
Årets afskrivninger	-655.552	-650.734	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-7.991.986	-7.336.434	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	16.403.118	16.939.702	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021
6. Produktionsanlæg og maskiner				
Kostpris 1. januar 2022	5.085.912	4.756.541	0	0
Tilgang i årets løb	273.156	329.371	0	0
Kostpris 31. december 2022	5.359.068	5.085.912	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-4.404.362	-4.142.409	0	0
Årets afskrivninger	-547.721	-261.953	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-4.952.083	-4.404.362	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	406.985	681.550	0	0
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar 2022	2.025.139	1.647.561	0	0
Tilgang i årets løb	717.338	2.018.017	0	0
Afgang i årets løb	-1.173.807	-1.640.439	0	0
Kostpris 31. december 2022	1.568.670	2.025.139	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-510.304	-413.877	0	0
Årets afskrivninger	-282.308	-250.153	0	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	87.198	0	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	206.311	153.726	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-499.103	-510.304	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	1.069.567	1.514.835	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021
8. Indretning af lejede lokaler				
Kostpris 1. januar 2022	5.048.494	4.427.864	0	0
Tilgang i årets løb	0	620.630	0	0
Kostpris 31. december 2022	5.048.494	5.048.494	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-3.078.878	-2.908.523	0	0
Årets afskrivninger	-597.110	-170.355	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-3.675.988	-3.078.878	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	1.372.506	1.969.616	0	0
9. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. januar 2022	0	0	15.085.725	15.085.725
Kostpris 31. december 2022	0	0	15.085.725	15.085.725
Opskrivninger 1. januar 2022	0	0	1.125.359	902.837
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	0	-2.699.316	222.522
Opskrivninger 31. december 2022	0	0	-1.573.957	1.125.359
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	0	0	13.511.768	16.211.084

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Globus Biler A/S, Silkeborg	100 %	3.287.650	-3.022.839
Thomsen Ejendomme A/S, Silkeborg	100 %	10.224.118	323.522
		13.511.768	-2.699.317

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021
10. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. januar 2022	104.246	104.246	0	0
Kostpris 31. december 2022	104.246	104.246	0	0
Opskrivninger 1. januar 2022	39	13	0	0
Årets opskrivninger	36	26	0	0
Opskrivninger 31. december 2022	75	39	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	104.321	104.285	0	0
	Koncern	Koncern	Modervirksomhed	Modervirksomhed
	31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021
11. Deposita				
Kostpris 1. januar 2022	247.500	247.500	0	0
Afgang i årets løb	-247.500	0	0	0
Kostpris 31. december 2022	0	247.500	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	0	247.500	0	0
12. Periodeafgrænsningsposter				
Periodeafgrænsningsposter	122.387	264.810	0	0
	122.387	264.810	0	0
13. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2022	1.844.669	2.652.596	0	0
Udskudt skat af årets resultat	-91.861	-83.841	0	0
	1.752.808	2.568.755	0	0

Noter

14. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31/12 2022</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2022</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Koncern				
Gæld til realkreditinstitutter	7.968.055	439.709	7.528.346	0
Gæld til pengeinstitutter	12.797.061	1.386.000	11.411.061	5.700.000
Anden gæld	1.650.146	1.222.965	427.181	0
	<u>22.415.262</u>	<u>3.048.674</u>	<u>19.366.588</u>	<u>5.700.000</u>

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Moderselskab

Nominelt 500 t.kr. kapitalandele i Globus Biler A/S, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 3.288.t.kr., er pantsat til sikkerhed for Thomsen Ejendomme A/S' mellemværender med pengeinstitut. Mellemværendet udgør 1.630 t.kr. på statusdagen.

Nominelt 500 t.kr. kapitalandele i Thomsen Ejendomme, Silkeborg A/S, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 10.224 t.kr., er pantsat til sikkerhed for Globus Biler A/S' mellemværender med pengeinstitut. Mellemværendet udgør 21.103 t.kr. på statusdagen.

Selskabet har overfor Sydbank A/S afgivet udbyttebegrænsningserklæring.

Globus Biler A/S

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 21.103 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 25.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger	14.769
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.766
Driftsmidler og indretning af lejede lokaler	2.593

Thomsen Ejendomme, Silkeborg A/S

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 8.046 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 16.403 t.kr.

Noter

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.630 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	6.251
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0
Driftsmidler og indretning af lejede lokaler	256

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.200.000 kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

16. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskaberne kautionerer solidarisk for koncernens samlede gæld til pengeinstitut. Den samlede gæld udgør pr. 31. december 2022 i alt 22.743 t.kr. Kautitionerne er selvskyldnerkautioner.

Garantiforpligtelser

Den tilknyttede virksomhed Globus Biler A/S har til sikkerhed for betaling af skyldig registreringsafgift af motorkøretøjer pr. 31. december 2022 stillet bankgaranti for 2.500 t.kr. over for SKAT.

Andre eventualforpligtelser:

Den tilknyttede virksomhed Globus Biler A/S har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på 1.480 t.kr. årlig. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

Sambeskatning

Moderselskabet er administrationsselskab 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

17. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Henrik Mølbach Thomsen

Hovedaktionær

Transaktioner

Moderselskabet har anfordringslån (løbende mellemregning) hos de tilknyttede virksomheder. Saldoen på lånet hos Globus Biler A/S udgør pr. 31. december 2022 8.461 t.kr. Tilskrevne renter på lånet udgør 339 t.kr. Saldo på lånet hos Thomsen Ejendomme A/S udgør pr. 31. december 2022 1.473 t.kr. Tilskrevne renter på lånet udgør 79 t.kr.

	Koncern	
	2022	2021
18. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.082.691	1.349.857
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-196.252	-175.773
Andre finansielle indtægter	-11.767	-30.536
Øvrige finansielle omkostninger	1.368.205	984.427
Skat af årets resultat	-815.948	-35.615
	2.426.929	2.092.360
19. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	2.886.673	1.305.666
Ændring i tilgodehavender	719.063	569.998
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-2.173.715	-6.413.989
	1.432.021	-4.538.325

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.

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 til-/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

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.

Konsolideringspraksis

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 dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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.

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, 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.

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 administrationsselskab 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

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 revideres 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 revideres 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, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	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 fra drag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Leasingkontrakter

Alle 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.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 10 år.

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 virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

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 huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger i Thomsen Ejendomme, Silkeborg A/S måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Beholdninger af biler i Globus Biler A/S er optaget ud fra en specifik identifikation af kostprisen eller nettorealiseringsværdien for de enkelte biler. Beholdninger af udstyr, reservedele og hjælpematerialer i Globus Biler A/S måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

Skriv egen tekst.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris 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 nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgen de 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 til nettorealiseringsværdi.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi.

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 lånoptagelsestidspunktet 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.

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 selskabs kapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger 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 Thomsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Mølbach Thomsen

Direktør

ID: 420fdd17-7f61-4349-96d6-fe78cb23c70b

Tidspunkt for underskrift: 28-06-2023 kl.: 08:50:30

Underskrevet med MitID



Henrik Thomsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Mølbach Thomsen

Dirigent

ID: 420fdd17-7f61-4349-96d6-fe78cb23c70b

Tidspunkt for underskrift: 28-06-2023 kl.: 08:50:30

Underskrevet med MitID



Poul Borghus

Navnet returneret af dansk NemID var:

Poul Holmboe Borghus

Statsautoriseret revisor

På vegne af Revisionshuset Tal & Tanker

ID: 62901741

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 28-06-2023 kl.: 09:03:04

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 4437tahKphx250288753

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.