



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

HELAS INVEST APS
HAGENSVEJ 54, 9530 STØVRING
ÅRSRAPPORT
1. MAJ 2016 - 30. APRIL 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 3. juli 2017

Ejvind Sørensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9
Anvendt regnskabspraksis.....	10-11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Helas Invest ApS Hagensvej 54 9530 Støvring
	CVR-nr.: 28 11 44 86 Stiftet: 20. september 2004 Hjemsted: Rebild Regnskabsår: 1. maj 2016 - 30. april 2017
Direktion	Ejvind Sørensen Hanne Lindberg Sørensen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Prinsensgade 11 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2016 - 30. april 2017 for Helas Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 3. juli 2017

Direktion:

Ejvind Sørensen

Hanne Lindberg Sørensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Helas Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Helas Invest ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 3. juli 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Søren Engelund Bærentsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er formuepleje.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. MAJ - 30. APRIL

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.037.134	1.058.243
Af- og nedskrivninger.....		-462.873	-448.553
Andre driftsomkostninger.....		-412.728	-180.624
DRIFTSRESULTAT		161.533	429.066
Andre finansielle indtægter.....		1.009.384	589.678
Andre finansielle omkostninger.....		-171.575	-691.666
RESULTAT FØR SKAT		999.342	327.078
Skat af årets resultat.....	1	-218.023	-68.931
ÅRETS RESULTAT		781.319	258.147
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		200.000	600.000
Overført resultat.....		581.319	-341.853
I ALT		781.319	258.147

BALANCE 30. APRIL

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger.....		9.690.249	9.829.667
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		440.346	508.091
Materielle anlægsaktiver.....	2	10.130.595	10.337.758
ANLÆGSAKTIVER.....		10.130.595	10.337.758
Andre tilgodehavender.....		1.843.140	837.017
Tilgodehavende selskabsskat.....		54.563	54.423
Tilgodehavender.....		1.897.703	891.440
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		9.772.347	9.959.395
Værdipapirer.....		9.772.347	9.959.395
Likvider.....		3.583	124.345
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		11.673.633	10.975.180
AKTIVER.....		21.804.228	21.312.938
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		15.046.019	14.464.700
Forslag til udbytte.....		200.000	600.000
EGENKAPITAL.....	3	15.371.019	15.189.700
Hensættelse til udskudt skat.....		143.891	141.204
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		143.891	141.204
Gæld til realkreditinstitutter.....		4.214.253	4.386.203
Langfristede gældsforpligtelser.....	4	4.214.253	4.386.203
Kortfristet del af langfristet gæld.....	4	208.688	205.473
Gæld til pengeinstitutter.....		1.096.609	710.325
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		30.000	31.310
Selskabsskat.....		106.030	0
Anden gæld.....		520.417	538.166
Periodeafgrænsningsposter.....		113.321	110.557
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.075.065	1.595.831
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		6.289.318	5.982.034
PASSIVER.....		21.804.228	21.312.938
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	Note	
Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	215.336	66.264	1	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	-2.807		
Regulering af udskudt skat.....	2.687	5.474		
	218.023	68.931		
 Materielle anlægsaktiver				
			2	
		Andre anlæg, Grunde og driftsmateriel og bygninger inventar		
Kostpris 1. maj 2016.....	12.692.970	677.454		
Tilgang.....	255.710	0		
Kostpris 30. april 2017.....	12.948.680	677.454		
Af- og nedskrivninger 1. maj 2016.....	2.863.303	169.363		
Årets afskrivninger.....	395.128	67.745		
Af- og nedskrivninger 30. april 2017.....	3.258.431	237.108		
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017.....	9.690.249	440.346		
 Egenkapital				
			3	
	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. maj 2016.....	125.000	14.464.700	600.000	15.189.700
Betalt udbytte.....			-600.000	-600.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		581.319	200.000	781.319
Egenkapital 30. april 2017.....	125.000	15.046.019	200.000	15.371.019
 Langfristede gældsforpligtelser				
				4
	1/5 2016 gæld i alt	30/4 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter.....	4.591.676	4.422.941	208.688	3.387.813
	4.591.676	4.422.941	208.688	3.387.813
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
				5
Værdipapirdepot, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2016 udgør 2.564 tkr., er deponeret til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.				
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.423 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2016 udgør 9.690 tkr.				

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Helas Invest ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN**Andre driftsindtægter**

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

Andre driftsomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	25 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	10 år	0 %

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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

Gældsforpligtelser

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.