

HELI Management ApS

Tirsbjergvej 22, 7120 Vejle Ø

CVR-nr. 29 13 96 01

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2018

Dirigent:





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for HELI Management ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 27. maj 2018
Direktion:



Henning Balle Kristensen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i HELI Management ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for HELI Management ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, som omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde årsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Denne standard kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af årsregnskabet i overensstemmelse med den internationale standard om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært omfatter forespørgsler til ledelsen og andre i selskabet, hvor dette måtte være relevant, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 27. maj 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Brian Skovhus Jakobsen
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne27701



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	HELI Management ApS
Adresse, postnr., by	Tirsbjergvej 22, 7120 Vejle Ø
CVR-nr.	29 13 96 01
Stiftet	6. oktober 2005
Hjemstedskommune	Vejle
Regnskabsår	1. januar - 31. december
E-mail	heli@heli-aps.dk
Telefon	30 57 63 00
Direktion	Henning Balle Kristensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C



Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at yde rådgivning, herunder managementrådgivning m.v.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens omsætning i 2017 udgør 535.900 kr. mod 873.600 kr. sidste år. Resultatopgørelsen for 2017 udviser et overskud på 1.972 kr. mod et overskud på 494.408 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 3.721.419 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har efter balancedagen solgt ejendommen Østerhåbsvej 10, 8700 Horsens.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016
	Nettoomsætning	535.900	873.600
	Andre eksterne omkostninger	-407.893	-273.263
	Bruttoresultat	128.007	600.337
2	Personaleomkostninger	-100.000	-66.400
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-65.400	-236.460
	Resultat før finansielle poster	-37.393	297.477
3	Finansielle indtægter	75.730	439.070
4	Finansielle omkostninger	-49.912	-84.553
	Resultat før skat	-11.575	651.994
5	Skat af årets resultat	13.547	-157.586
	Årets resultat	1.972	494.408
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	1.972	494.408
		1.972	494.408

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	0	1.150.000
	Kunst	12.000	12.000
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	386.600	0
		<u>398.600</u>	<u>1.162.000</u>
7	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i associerede virksomheder	3.650.000	1.650.000
		<u>3.650.000</u>	<u>1.650.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.048.600</u>	<u>2.812.000</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Grunde og bygninger bestemt for salg	1.200.000	0
		<u>1.200.000</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender		
	Udskudte skatteaktiver	13.547	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	1.299
		<u>13.547</u>	<u>1.299</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	1.395.555
		<u>0</u>	<u>1.395.555</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.213.547</u>	<u>1.396.854</u>
	AKTIVER I ALT	<u>5.262.147</u>	<u>4.208.854</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Selskabskapital	300.000	300.000
	Overført resultat	3.421.419	3.419.447
	Egenkapital i alt	<u>3.721.419</u>	<u>3.719.447</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	918.863	401.121
	Skyldig selskabsskat	21.257	26.911
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	523.433	2.000
	Anden gæld	77.175	59.375
		<u>1.540.728</u>	<u>489.407</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.540.728</u>	<u>489.407</u>
	PASSIVER I ALT	<u>5.262.147</u>	<u>4.208.854</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 9 Sikkerhedsstillelser
 10 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	300.000	2.925.039	3.225.039
Overført via resultatdisponering	<u>0</u>	<u>494.408</u>	<u>494.408</u>
Egenkapital 1. januar 2017	300.000	3.419.447	3.719.447
Overført via resultatdisponering	<u>0</u>	<u>1.972</u>	<u>1.972</u>
Egenkapital 31. december 2017	<u>300.000</u>	<u>3.421.419</u>	<u>3.721.419</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HELI Management ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfattende salg af konsulentytelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at ydelserne leveres.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til kontorartikler, telefon, internet samt andet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager til selskabets medarbejdere.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt modtaget udbytte.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der afskrives ikke på kunst.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Hvor kostprisen overstiger genindsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Varebeholdninger

Varebeholdninger omfatter anlægsaktiver som er bestemt for videresalg. Anlægsaktiverne værdiansættes til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet.

Der 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.

Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2017	2016		
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	100.000	66.400		
	<u>100.000</u>	<u>66.400</u>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>		
3 Finansielle indtægter				
Kursregulering af værdipapirer	51.336	222.810		
Modtaget udbytte	24.394	216.260		
	<u>75.730</u>	<u>439.070</u>		
4 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger i øvrigt	30.442	13.335		
Kursregulering af værdipapirer	11.270	71.148		
Andre finansielle omkostninger	8.200	70		
	<u>49.912</u>	<u>84.553</u>		
5 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	157.586		
Årets regulering af udskudt skat	-13.547	0		
	<u>-13.547</u>	<u>157.586</u>		
6 Materielle anlægsaktiver				
kr.	Grunde og bygninger	Kunst	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2017	1.386.460	12.000	0	1.398.460
Tilgang i årets løb	0	0	452.000	452.000
Overførsel til andre poster	-1.386.460	0	0	-1.386.460
Kostpris 31. december 2017	<u>0</u>	<u>12.000</u>	<u>452.000</u>	<u>464.000</u>
Af- og nedskrivninger				
1. januar 2017	236.460	0	0	236.460
Årets afskrivninger	0	0	65.400	65.400
Overført til andre poster	-236.460	0	0	-236.460
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>65.400</u>	<u>65.400</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>0</u>	<u>12.000</u>	<u>386.600</u>	<u>398.600</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris 1. januar 2017	1.650.000
Tilgang i årets løb	2.000.000
Kostpris 31. december 2017	3.650.000
Værdireguleringer 1. januar 2017	0
Værdireguleringer 31. december 2017	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	3.650.000

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Associerede virksomheder					
Trinova Management II	A/S	Horsens	33,00 %	20.020.957	3.055.854

kr.	2017	2016
8 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Anparter, 300 stk. a nom. 1.000,00 kr.	300.000	300.000
	300.000	300.000

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 300.000 kr. det seneste år.

9 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2017.

10 Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

Navn	Bopæl/Hjemsted
Henning Balle Kristensen	Tirsbjergvej 22, 7120 Vejle Ø
Trine Balle Jensen	Tirsbæk Søvej 139, 7120 Vejle Ø
Maja Hyldegård Kristensen	Tirsbæk Søvej 125, 7120 Vejle Ø
Marc Wolfhagen	Egeskovvej 4, 7323 Egeskov
Mathias Wolfhagen	Skyttehusgade 21 C, 03. th., 7100 Vejle
Nanna Wolfhagen	Mindevej 16, 7100 Vejle