



Tlf.: 96 23 54 00
hjoerring@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nørrebro 15
DK-9800 Hjørring
CVR-nr. 20 22 26 70

HELLERIK HOLDING APS
HØRHAVEVEJ 58 B, 8270 HØJBJERG
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022
17. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 22. juni 2023

Erik La Cour

CVR-NR. 29 38 83 69

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger..... | 5 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | |
| Resultatopgørelse..... | 7 |
| Balance..... | 8 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 9 |
| Noter..... | 10-11 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 12-14 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Hellerik Holding ApS Hørhavevej 58 B 8270 Højbjerg |
| | CVR-nr.: 29 38 83 69 Stiftet: 7. februar 2006 Kommune: Aarhus Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Erik La Cour |
| Revisor | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørrebro 15 9800 Hjørring |
| Pengeinstitut | Jyske Bank Østergade 23 9800 Hjørring |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Hellerik Holding ApS.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 22. juni 2023

Direktion:

Erik La Cour

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Hellerik Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hellerik Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 forpligtede 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.

Hjørring, den 22. juni 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Per Larsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28666

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje kapitalandel i datterselskab samt investering i værdipapirer og ejendomme.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende.

Selskabet har den 1. november 2022 givet 500 tkr. i koncerntilskud til datter.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | 2022 kr. | 2021 tkr. |
|---|----------|-------------------|--------------|
| INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I DATTERVIRKSOMHEDER..... | 1 | -386.896 | -621 |
| Eksterne omkostninger..... | | -116.688 | -122 |
| BRUTTORESULTAT..... | | -503.584 | -743 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -4.559 | -5 |
| DRIFTSRESULTAT..... | | -508.143 | -748 |
| Andre finansielle indtægter..... | 2 | 2.758.138 | 5.673 |
| Andre finansielle omkostninger..... | | -6.407.883 | -27 |
| RESULTAT FØR SKAT..... | | -4.157.888 | 4.898 |
| Skat af årets resultat..... | 3 | 843.090 | -1.222 |
| ÅRETS RESULTAT..... | | -3.314.798 | 3.676 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | | 1.500.000 | 1.500 |
| Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode..... | | -386.896 | -621 |
| Overført resultat..... | | -4.427.902 | 2.797 |
| I ALT..... | | -3.314.798 | 3.676 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2022 kr. | 2021 tkr. |
|--|----------|-------------------|---------------|
| Grunde og bygninger..... | | 2.208.259 | 2.213 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 4 | 2.208.259 | 2.213 |
| Kapitalandele i dattervirksomheder..... | | 491.705 | 379 |
| Andre værdipapirer..... | | 248.405 | 216 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 5 | 740.110 | 595 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 2.948.369 | 2.808 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder..... | | 2.970.520 | 3.229 |
| Udskudte skatteaktiver..... | | 832.200 | 0 |
| Andre tilgodehavender..... | | 1.849 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat..... | | 771.578 | 0 |
| Tilgodehavender..... | | 4.576.147 | 3.229 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele..... | 6 | 24.404.263 | 31.447 |
| Værdipapirer..... | | 24.404.263 | 31.447 |
| Likvide beholdninger..... | | 241.450 | 164 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 29.221.860 | 34.840 |
| AKTIVER..... | | 32.170.229 | 37.648 |
| PASSIVER | | | |
| Selskabskapital..... | | 125.000 | 125 |
| Overført resultat..... | | 29.485.415 | 34.300 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | | 1.500.000 | 1.500 |
| EGENKAPITAL..... | | 31.110.415 | 35.925 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 15.000 | 50 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse..... | | 1.044.814 | 1.519 |
| Selskabsskat..... | | 0 | 9 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag..... | | 0 | 145 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 1.059.814 | 1.723 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 1.059.814 | 1.723 |
| PASSIVER..... | | 32.170.229 | 37.648 |
| Eventualposter mv. | 7 | | |
| Medarbejderforhold | 8 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoopsk. efter indre værdi- metode | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|---|----------------------|--|----------------------|---|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022..... | 125.000 | 0 | 34.300.213 | 1.500.000 | 35.925.213 |
| Forslag til resultatdisponering..... | | -386.896 | -4.427.902 | 1.500.000 | -3.314.798 |
| Transaktioner med ejere | | | | | |
| Ordinært udbytte..... | | | | -1.500.000 | -1.500.000 |
| Overførsler | | | | | |
| Tilladt udligning..... | | 386.896 | -386.896 | | 0 |
| Egenkapital 31. december 2022..... | 125.000 | 0 | 29.485.415 | 1.500.000 | 31.110.415 |

NOTER

| | 2022 kr. | 2021 tkr. | Note |
|--|------------------------------------|---------------------|----------|
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | | | 1 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder..... | -386.896 | -621 | |
| | -386.896 | -621 | |
| Andre finansielle indtægter | | | 2 |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder..... | 66.071 | 74 | |
| Finansielle indtægter i øvrigt..... | 2.692.067 | 5.599 | |
| | 2.758.138 | 5.673 | |
| Skat af årets resultat | | | 3 |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | 7.700 | 1.221 | |
| Regulering skat vedrørende tidligere år..... | -18.590 | 1 | |
| Regulering af udskudt skat..... | -832.200 | 0 | |
| | -843.090 | 1.222 | |
| Materielle anlægsaktiver | | | 4 |
| | | Grunde og bygninger | |
| Kostpris 1. januar 2022..... | | 2.279.534 | |
| Kostpris 31. december 2022..... | | 2.279.534 | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2022..... | | 66.716 | |
| Årets afskrivninger | | 4.559 | |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2022..... | | 71.275 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022..... | | 2.208.259 | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | 5 |
| | Kapitalandele i dattervirksomheder | Andre værdipapirer | |
| Kostpris 1. januar 2022..... | 1.095.679 | 215.748 | |
| Tilgang..... | 0 | 32.657 | |
| Kostpris 31. december 2022..... | 1.095.679 | 248.405 | |
| Værdireguleringer 1. januar 2022..... | -717.078 | 0 | |
| Årets værdireguleringer | -386.896 | 0 | |
| Egenkapitalbevægelser..... | 500.000 | 0 | |
| Værdireguleringer 31. december 2022..... | -603.974 | 0 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022..... | 491.705 | 248.405 | |

NOTER

Note

Andre værdipapirer og kapitalandele

6

Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:

| | Børsnoterede aktier |
|---|------------------------|
| Dagsværdi 31. december 2022..... | 24.404.263 |
| Årets værdiregulering i resultatopgørelsen..... | -2.564.378 |

Eventualposter mv.

7

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.

| | 2022 | 2021 |
|--|------|------|
| Medarbejderforhold | | |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: | 1 | 1 |

8

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hellerik Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med fuld eliminering af urealiserede interne avancer og tab og fradrag af afskrivning på merværdier og goodwill opstået ved købsprisallokering på overtagelsestidspunktet.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele af dattervirksomheder overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger 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..... | 50 år | 90% |

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode, der anses som en målemetode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden andre kapitalandele, der ikke forventes afhændet. Disse måles til kostpris, da kapitalandelene er unoterede.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Andre værdipapirer måles til kostpris i det omfang en tilnærmet salgsværdi ikke kan opgøres pålideligt.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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 blive anvendt inden for en overskuelig årrække, 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

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

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 finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.