

# Heller Holding ApS

Fredensborgvej 38  
3080 Tikøb

## ÅRSRAPPORT 2015

CVR NR: 29 78 50 58

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 18.02.16



---

Thomas Gade Heller  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Indholdsfortegnelse .....</b>	<b>1</b>
<b>Virksomhedsoplysninger .....</b>	<b>2</b>
<b>Ledespåtegning .....</b>	<b>3</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis .....</b>	<b>4</b>
<b>Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december .....</b>	<b>6</b>
<b>Balance pr. 31. december .....</b>	<b>7</b>
<b>Balance pr. 31. december .....</b>	<b>8</b>
<b>Noter til årsregnskabet .....</b>	<b>9</b>

# Virksomhedsoplysninger

---

<b>Selskabet:</b>	Heller Holding ApS Fredensborgvej 38 3080 Tikøb
<b>CVR-nr:</b>	29 78 50 58
<b>Stiftet:</b>	17. oktober 2006
<b>Hjemsted:</b>	Helsingør
<b>Regnskabsår:</b>	01.01.15 - 31.12.15
<b>Direktion:</b>	Thomas Gade Heller
<b>Tilknyttede selskaber:</b>	Heller & Co ApS
<b>Selskabets hovedaktivitet:</b>	Selskabet formål er at være Holding selskab samt eje aktier eller anparter i virksomheder, samt drive handel med aktier, pantebreve, driftsmidler samt udleje af driftsmidler.
<b>Generalforsamling:</b>	Ordinær generalforsamling afholdes den 18. februar 2016 på selskabets adresse.

# Ledespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Heller Holding 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. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

**Tikøb den. 18.02.16**

**Direktion:**



Thomas Gade Heller

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Heller Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse b-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages der hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttoresultat

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## **Aktiver**

### **Kapitalandele i tilknyttede og associerede selskaber til indre værdi**

Kapitalandelene måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Ved køb af kapitalandele anvendes overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, 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, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedernes underbalance.

## **Gældsforpligtelser**

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **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 aconto skatter.

## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		-3.891	-4
Personaleomkostninger		0	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>-3.891</b>	<b>-4</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed		11.872	-3
Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder		0	0
Andre finansielle indtægter		60	0
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder		50	0
Andre finansielle omkostninger		0	1
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>7.991</b>	<b>-8</b>
Skat af årets resultat		-1.316	-9
<b>Årets resultat</b>		<b>9.307</b>	<b>0</b>
<b>Forslag til resultat disponering</b>			
Udbytte		0	0
Henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		11.872	-3
Overført til næste år		-2.565	3
<b>I alt</b>		<b>9.307</b>	<b>0</b>

## Balance pr. 31. december

---

	Note	2015	2014
		kr.	t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder	1	238.295	226
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>238.295</b>	<b>226</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>238.295</b>	<b>226</b>
Andre tilgodehavender		1.376	1
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.376</b>	<b>1</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.376</b>	<b>1</b>
<b>Aktiver</b>		<b>239.671</b>	<b>228</b>



## Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		150.000	150
Reserver for opskrivninger		85.805	74
Overført resultat		-20.486	-18
<b>Egenkapital</b>	2	<b>215.319</b>	<b>206</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.860	8
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.258	-24
Selskabsskat		12.234	14
Mellemregning med direktion og ledelse		0	24
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>24.352</b>	<b>22</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>24.352</b>	<b>22</b>
<b>Passiver</b>		<b>239.671</b>	<b>228</b>
Nærtstående parter	3		
Ejerforhold	4		
Eventualaktiver og -forpligtelser	5		

# Noter til årsregnskabet

<b><u>1</u></b>	<b><u>Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder</u></b>	<b><u>Heller &amp; Co</u></b>
		<b><u>ApS</u></b>
		kr.
	Anskaffelsessum primo	152.490
	Årets tilgang	0
	Årets afgang	0
	Anskaffelsessum ultimo	<u>152.490</u>
	Opskrivninger primo	73.933
	Årets opskrivninger	11.872
	Udbytte	0
	Akkumulerede opskrivninger ultimo	<u>85.805</u>
	<b>Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b><u>238.295</u></b>
	Hjemsted	Helsingør

<b><u>2</u></b>	<b><u>Egenkapital</u></b>	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital primo	<u>150.000</u>	<u>150</u>
	<b>Virksomhedskapital, ultimo</b>	<b><u>150.000</u></b>	<b><u>150</u></b>
	Opskrivninger, primo	73.933	77
	Årets opskrivninger	<u>11.872</u>	<u>-3</u>
	<b>Opskrivningshenlæggelser, ultimo</b>	<b><u>85.805</u></b>	<b><u>74</u></b>
	Overført resultat primo	-17.921	-21
	Årets resultat	9.307	0
	Henlæggelse til reserve for nettoopskrivning	<u>-11.872</u>	<u>3</u>
	<b>Overført resultat, ultimo</b>	<b><u>-20.486</u></b>	<b><u>-18</u></b>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>215.319</u></b>	<b><u>206</u></b>

## **Selskabskapitalen er fordelt således:**

150 stk. anparter á nom. kr. 1.000

Selskabskapitalen har ikke været ændret de seneste 5 år.

# Noter til årsregnskabet

---

## **3** **Nærtstående parter**

Bestemmende indflydelse: Hovedanpartshaver  
Thomas Gade Heller  
Fredensborgvej 38  
3080 Tikøb

## **4** **Ejerforhold**

Følgende anpartshaver er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen.

Thomas Gade Heller  
Fredensborgvej 38  
3080 Tikøb

## **5** **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualforpligtelser:

Hæftelse i sambeskatningen

Heller Holding ApS er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.