



# Helgogaard Holding ApS

Dragsmøllevej 44, 4534 Hørve

CVR-nr. 29 83 46 36

## Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. november 2017

---

Jakob Helgogaard  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Helgogaard Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørve, den 7. november 2017

### **Direktion**

Jakob Helgogaard  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Helgogaard Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Helgogaard Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Etiske 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 Deres 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, De 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.

Holbæk, den 7. november 2017

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

Thomas Skinbjerg  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Helgogaard Holding ApS  
Dragsmøllevej 44  
4534 Hørve

Telefon: 61 76 03 86

CVR-nr.: 29 83 46 36

Stiftet: 31. januar 2007

Hjemsted: Odsherred

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september  
11. regnskabsår

**Direktion**

Jakob Helgogaard, direktør

**Revisor**

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

**Dattervirksomhed**

Entreprenørfirmaet Helge Hansen Hørve ApS, Odsherred

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at være et holdingselskab.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 42 t.kr. mod 90 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 816 t.kr. mod 995 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>41.962</b>	<b>90</b>
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-8.659	-9
<b>Driftsresultat</b>	<b>33.303</b>	<b>81</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	730.279	913
Andre finansielle indtægter	89.469	45
Øvrige finansielle omkostninger	-13.035	-20
<b>Resultat før skat</b>	<b>840.016</b>	<b>1.019</b>
2 Skat af årets resultat	-24.250	-24
<b>Årets resultat</b>	<b>815.766</b>	<b>995</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-69.721	393
Udbytte for regnskabsåret	103.400	100
Overføres til overført resultat	782.087	502
<b>Disponeret i alt</b>	<b>815.766</b>	<b>995</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		2017	2016
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Grunde og bygninger	836.573	796
	Materielle anlægsaktiver i alt	836.573	796
4	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.894.391	1.964
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.894.391	1.964
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.730.964</b>	<b>2.760</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	139.614	0
	Tilgodehavende selskabsskat	285.115	167
	Tilgodehavender i alt	424.729	167
	Andre værdipapirer og kapitalandele	974.878	914
	Værdipapirer i alt	974.878	914
	Likvide beholdninger	1.398.436	859
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.798.043</b>	<b>1.940</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>5.529.007</b>	<b>4.700</b>



## Balance 30. september

---

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 t.kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	125.000	125
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.452.547	1.522
7 Overført resultat	3.386.912	2.605
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	100
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>5.067.859</b>	<b>4.352</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	14.800	12
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>14.800</b>	<b>12</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	5
Anden gæld	446.348	331
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	446.348	336
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>446.348</b>	<b>336</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>5.529.007</b>	<b>4.700</b>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

## Noter

---

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
<b>1. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på bygninger	8.659	9
	<b>8.659</b>	<b>9</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	21.057	21
Årets regulering af udskudt skat	3.193	3
	<b>24.250</b>	<b>24</b>
	30/9 2017 kr.	30/9 2016 t.kr.
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. oktober 2016	828.900	829
Tilgang i årets løb	48.500	0
<b>Kostpris 30. september 2017</b>	<b>877.400</b>	<b>829</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	-32.168	-24
Årets af-/nedskrivninger	-8.659	-9
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2017</b>	<b>-40.827</b>	<b>-33</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017</b>	<b>836.573</b>	<b>796</b>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2016	820.000	820.000

## Noter

---

	30/9 2017 kr.	30/9 2016 t.kr.
<b>4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris 1. oktober 2016	441.844	442
<b>Kostpris 30. september 2017</b>	<b>441.844</b>	<b>442</b>
Opskrivninger 1. oktober 2016	1.522.268	1.129
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	730.279	913
Udbytte	-800.000	-520
<b>Opskrivninger 30. september 2017</b>	<b>1.452.547</b>	<b>1.522</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017</b>	<b>1.894.391</b>	<b>1.964</b>
<b>Tilknyttet virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Entreprenørfirmaet Helge Hansen Hørve ApS	Odsherred	100 %
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2016	125.000	125
	<b>125.000</b>	<b>125</b>
<b>6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2016	1.522.268	1.129
Resultatandel	-69.721	393
	<b>1.452.547</b>	<b>1.522</b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2016	2.604.825	2.103
Årets overførte overskud eller underskud	782.087	502
	<b>3.386.912</b>	<b>2.605</b>

## Noter

---

	30/9 2017 kr.	30/9 2016 t.kr.
<b>8. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. oktober 2016	100.000	100
Udloddet udbytte	-100.000	-100
Udbytte for regnskabsåret	<u>103.400</u>	<u>100</u>
	<b><u>103.400</u></b>	<b><u>100</u></b>

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

### 10. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 30. september 2017.

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Helgogaard Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 tillæg/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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Omsætningen består af lejeindtægter ved udlejning af ejendomme og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaleomkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### 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 administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	400.000

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

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

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Helgogaard Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.