
Helleskov Holding ApS

Loddet 30, Skærbæk, 7000 Fredericia

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 30 57 55 20

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 14/12 2016

Peter Helleskov
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 4

Balance 30. september 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Helleskov Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 14. december 2016

Direktion

Peter Helleskov

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Helleskov Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Helleskov Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Trekantområdet, den 14. december 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Lars Almskou Ohmeyer
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Helleskov Holding ApS
Loddet 30
Skærbæk
7000 Fredericia

Telefon: 21 78 94 64

CVR-nr.: 30 57 55 20

Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september

Hjemstedskommune: Fredericia

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab samt eje aktier og anparter og i øvrigt udøve investeringsvirksomhed.

Herudover udfører selskabet konsulentarbejder.

Direktion

Peter Helleskov

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Advokat

Interlex Advokater
Strandvejen 94
8000 Århus C

Pengeinstitut

SAXO Privatbank
Albuen 5A
6000 Kolding

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2013/14 DKK
Bruttofortjeneste		202.808	105.540
Personaleomkostninger	1	-308.747	-209.775
Resultat før finansielle poster		-105.939	-104.235
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	1.865.740	0
Finansielle indtægter	3	1.468.143	618.810
Finansielle omkostninger		-1.124	-63.976
Resultat før skat		3.226.820	450.599
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		3.226.820	450.599

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.879.711	0
Overført resultat	1.147.109	450.599
	3.226.820	450.599

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	3.865.740	0
Tilgodehavender i associerede virksomheder	5	750.000	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	0	2.320.311
Finansielle anlægsaktiver		4.615.740	2.320.311
Anlægsaktiver		4.615.740	2.320.311
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		26.000	26.000
Andre tilgodehavender		0	348
Udskudt skatteaktiv	6	0	0
Tilgodehavender		26.000	26.348
Likvide beholdninger		7.048	351.996
Omsætningsaktiver		33.048	378.344
Aktiver		4.648.788	2.698.655

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.479.711	0
Overført resultat		2.782.104	1.234.995
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	0
Egenkapital		4.586.815	1.359.995
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	33.906
Anden gæld, kortfristet		55.723	1.304.754
Kortfristede gældsforpligtelser		61.973	1.338.660
Gældsforpligtelser		61.973	1.338.660
Passiver		4.648.788	2.698.655
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	0	1.234.995	0	1.359.995
Udbytte fra associerede virksomheder	0	-400.000	400.000	0	0
Årets resultat	0	1.879.711	1.147.109	200.000	3.226.820
Egenkapital 30. september	125.000	1.479.711	2.782.104	200.000	4.586.815

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2013/14</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	272.540	192.745
Pensioner	31.433	15.000
Andre omkostninger til social sikring	4.774	2.030
	<u>308.747</u>	<u>209.775</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	1.865.740	0
	<u>1.865.740</u>	<u>0</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	1.429.689	618.273
Renteindtægter associerede virksomheder	38.270	0
Andre finansielle indtægter	184	537
	<u>1.468.143</u>	<u>618.810</u>

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	0	0
Tilgang i årets løb	2.000.000	0
Kostpris 30. september	2.000.000	0
Værdireguleringer 1. oktober	0	0
Årets resultat	1.865.740	0
Værdireguleringer 30. september	1.865.740	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september	3.865.740	0

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Palby Holding ApS	Kolding	5.000.000	40%	9.664.350	4.664.350

5 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehaven- der i associe- de virksomhe- der DKK	Andre værdipa- pirer og kapital- andele DKK
Kostpris 1. oktober	0	1.425.974
Tilgang i årets løb	750.000	0
Afgang i årets løb	0	-1.425.974
Kostpris 30. september	750.000	0
Opskrivninger 1. oktober	0	894.337
Tilbageførte opskrivninger på afhændede aktiver	0	-894.337
Regnskabsmæssig værdi 30. september	750.000	0

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
6 Hensættelse til udskudt skat		
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-182.029	-167.170
Overført til udskudt skatteaktiv	182.029	167.170
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	180.020	167.170
Nedskrivning til vurderet værdi	-180.020	-167.170
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>0</u>
7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Til sikkerhed for alt mellemværende med Jyske Bank er pantsat nom. DKK 2.000.000 anparter i selskabet Palby Holding ApS	3.865.740	0
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for långiver:		
Til sikkerhed for gældsbreve er pantsat andre værdipapirer og kapitalandele med en bogført værdi på .	0	2.320.311
Kautions- og garantiforpligtelser		
Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor bankgæld i associerede virksomheder, der pr. 30. september 2016 udgør	6.731.089	0

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Helleskov Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

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 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 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 hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten “Kapitalandele i associerede virksomheder” den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til “Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode” under egenkapitalen. Reserven

Regnskabspraksis

reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til dagsværdi på balancedagen.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter lån.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Kapitalandele, som ikke er handlet på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.