

# Helle Hougaard Invest II ApS

Mimersvej 1, 9900 Frederikshavn  
CVR-nr. 31 47 49 49

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 11.03.16

Helle Hougaard  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Anvendt regnskabspraksis	8 - 10
Noter	11 - 12

---

---

**Selskabet**

---

Helle Hougaard Invest II ApS  
Mimersvej 1  
9900 Frederikshavn  
Telefon: 40 55 62 48  
Hjemsted: Frederikshavn  
CVR-nr.: 31 47 49 49

---

**Direktion**

---

Helle Hougaard

---

**Pengeinstitut**

---

Nordea

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Helle Hougaard Invest II ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Frederikshavn, den 11. marts 2016

**Direktionen**

Helle Hougaard

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

---

### Til den daglige ledelse i Helle Hougaard Invest II ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Helle Hougaard Invest II ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, den 11. marts 2016

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Søren Rasmussen

Statsaut. revisor

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Andre eksterne omkostninger	-74.760	-87.297
2	Personaleomkostninger	-256.195	-255.326
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-330.955</b>	<b>-342.623</b>
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	286.738	439.394
	Andre finansielle indtægter	3.722.111	4.446.704
	Andre finansielle omkostninger	-1.931.143	-251.866
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>2.077.706</b>	<b>4.634.232</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>1.746.751</b>	<b>4.291.609</b>
3	Skat af årets resultat	-417.024	-1.057.288
	<b>Årets resultat</b>	<b>1.329.727</b>	<b>3.234.321</b>

**Forslag til resultatdisponering**

	Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	50.000
	Overført resultat	1.279.127	3.184.321
	<b>I alt</b>	<b>1.329.727</b>	<b>3.234.321</b>

	31.12.15 DKK	31.12.14 DKK
<b>AKTIVER</b>		
Note		
Andre værdipapirer og kapitalandele	9.000.000	12.000.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>9.000.000</b>	<b>12.000.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>9.000.000</b>	<b>12.000.000</b>
Tilgodehavende selskabsskat	181.631	0
Andre tilgodehavender	64.125	98.778
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>245.756</b>	<b>98.778</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	52.466.551	48.665.449
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>52.466.551</b>	<b>48.665.449</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>200.230</b>	<b>265.421</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>52.912.537</b>	<b>49.029.648</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>61.912.537</b>	<b>61.029.648</b>
<b>PASSIVER</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	58.707.621	57.428.494
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	50.000
<sup>4</sup> <b>Egenkapital i alt</b>	<b>58.883.221</b>	<b>57.603.494</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	48.500	51.625
Selskabsskat	0	93.081
Anden gæld	2.980.816	3.281.448
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.029.316</b>	<b>3.426.154</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.029.316</b>	<b>3.426.154</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>61.912.537</b>	<b>61.029.648</b>

**GENERELT**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

**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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

**RESULTATOPGØRELSE****Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Andre eksterne omkostninger**

Heri indregnes omkostninger til administration.

**Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.



## Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

## BALANCE

### Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### **Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

### **Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

**1. Selskabets hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive investeringsselskab.

**2. Personaleomkostninger**

Pensioner	256.195	255.326
I alt	256.195	255.326

**3. Skatter**

Årets aktuelle skat	411.000	1.052.000
Regulering af tidligere års skat	6.024	5.288
I alt	417.024	1.057.288

**4. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>			
Saldo pr. 01.01.14	125.000	54.244.173	50.000
Betalt udbytte	0	0	-50.000
Forslag til resultatdisponering	0	3.184.321	50.000
Saldo pr. 31.12.14	125.000	57.428.494	50.000

*Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15*

Saldo pr. 01.01.15	125.000	57.428.494	50.000
Betalt udbytte	0	0	-50.000
Forslag til resultatdisponering	0	1.279.127	50.600
Saldo pr. 31.12.15	125.000	58.707.621	50.600

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.