

Helle Hougaard Invest II ApS

Dagmar Petersens Gade 94, 9. 2., 8000 Aarhus C
CVR-nr. 31 47 49 49

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 18.05.17

Helle Hougaard
Dirigent

| | |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 - 13 |

Selskabet

Helle Hougaard Invest II ApS
Dagmar Petersens Gade 94, 9. 2.
8000 Aarhus C
Danmark
Telefon: 40 55 62 48
Hjemsted: Aarhus C
CVR-nr.: 31 47 49 49
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Helle Hougaard

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nordea

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 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 og finansielle stilling pr. 31.12.16 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16.

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

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.

Aarhus C, den 18. maj 2017

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 01.01.16 - 31.12.16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 revisors 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 18. maj 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Søren Rasmussen
Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i at drive investeringsselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.16 - 31.12.16 udviser et resultat på DKK 1.987.854 mod DKK 1.329.727 for tiden 01.01.15 - 31.12.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 60.820.474.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

| Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|--|------------------|------------------|
| | | |
| Andre eksterne omkostninger | -74.301 | -74.760 |
| 1 Personaleomkostninger | -256.957 | -256.195 |
| Resultat før finansielle poster | -331.258 | -330.955 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | 208.188 | 286.738 |
| Andre finansielle indtægter | 2.996.056 | 3.722.111 |
| Andre finansielle omkostninger | -324.841 | -1.931.143 |
| Finansielle poster i alt | 2.879.403 | 2.077.706 |
| Resultat før skat | 2.548.145 | 1.746.751 |
| 2 Skat af årets resultat | -560.291 | -417.024 |
| Årets resultat | 1.987.854 | 1.329.727 |

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 51.700 | 50.600 |
| Overført resultat | 1.936.154 | 1.279.127 |
| I alt | 1.987.854 | 1.329.727 |

| | 31.12.16 DKK | 31.12.15 DKK |
|--|-------------------|-------------------|
| AKTIVER | | |
| Note | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 6.000.000 | 9.000.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 6.000.000 | 9.000.000 |
| Anlægsaktiver i alt | 6.000.000 | 9.000.000 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 181.631 |
| Andre tilgodehavender | 42.300 | 64.125 |
| Tilgodehavender i alt | 42.300 | 245.756 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 54.490.052 | 52.466.551 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | 54.490.052 | 52.466.551 |
| Likvide beholdninger | 810.286 | 200.230 |
| Omsætningsaktiver i alt | 55.342.638 | 52.912.537 |
| Aktiver i alt | 61.342.638 | 61.912.537 |
| PASSIVER | | |
| Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 60.643.774 | 58.707.620 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 51.700 | 50.600 |
| Egenkapital i alt | 60.820.474 | 58.883.220 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 51.125 | 48.500 |
| Selskabsskat | 60.023 | 0 |
| Anden gæld | 411.016 | 2.980.817 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 522.164 | 3.029.317 |
| Gældsforpligtelser i alt | 522.164 | 3.029.317 |
| Passiver i alt | 61.342.638 | 61.912.537 |

Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Selskabskapital | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsåret |
|--|-----------------|----------------------|---|
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.15 - 31.12.15 | | | |
| Saldo pr. 01.01.15 | 125.000 | 57.428.493 | 50.000 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -50.000 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 1.279.127 | 50.600 |
| Saldo pr. 31.12.15 | 125.000 | 58.707.620 | 50.600 |
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.16 - 31.12.16 | | | |
| Saldo pr. 01.01.16 | 125.000 | 58.707.620 | 50.600 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -50.600 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 1.936.154 | 51.700 |
| Saldo pr. 31.12.16 | 125.000 | 60.643.774 | 51.700 |

| | 2016 DKK | 2015 DKK |
|--|-------------|-------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Pensioner | 256.957 | 256.195 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 1 | 1 |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 561.000 | 411.000 |
| Regulering af skat fra tidligere år | -709 | 6.024 |
| I alt | 560.291 | 417.024 |

3. Anvendt regnskabspraksis

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter øvrige personalerelaterede omkostninger.

Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Heri indregnes renteindtægter, udbytter, urealiserede kursgevinster samt realiserede afhændelsesgevinster.

3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger samt realiserede og urealiserede, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

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.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

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

3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

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. 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

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