

HELLEGAARD HOLDING ApS

Mastruphøj 3
9530 Støvring

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/11/2018

Carsten Hellegaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Pengestrøm	12
------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HELLEGAARD HOLDING ApS Mastruphøj 3 9530 Støvring Telefonnummer: 61706174 CVR-nr: 32058833 Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018
Bankforbindelse	Jutlander Bank DK Danmark

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Hellegaard 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

, den

Direktion

Carsten Hellegaard
Direktion

Bestyrelse

Carsten Hellegaard
Bestyrelse

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at virke som holdingselskab for Carsten Hellegaards ejerandele i 2operate A/S, samt sælge konsulenttimer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Efter flere år med stilstand i aktiviteterne begyndte selskabet ved årsskiftet at sælge konsulenttimer for Carsten Hellegaard. På trods af den større omsætning svarer årets resultat til det forventede. Det forventes desuden af salget af konsulenttimer vil fortsætte i hovedparten af næste regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Hellegaard Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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.

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Disse omfatter modtagne udbytter fra dattervirksomheder og associerede virksomheder i det omfang de ikke overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed og associerede virksomhed i ejerperioden

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til nominel værdi med fradrag for skønnede tabsrisici efter en individuel vurdering.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre eksterne omkostninger			-21.490
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder			0
Bruttoresultat			-21.490
Bruttofortjeneste/Bruttotab		551.128	
Personaleomkostninger	1	-389.638	
Andre driftsomkostninger	2	-109.825	
Resultat af ordinær primær drift		51.665	-21.490
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder			0
Ordinært resultat før skat		51.665	-21.490
Skat af årets resultat		-11.336	
Årets resultat		40.329	-21.490
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		52.900	
Overført resultat		-12.571	-21.490
I alt		40.329	-21.490

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		37.154	37.154
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	37.154	37.154
Anlægsaktiver i alt		37.154	37.154
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		227.813	
Tilgodehavender i alt		227.813	
Likvide beholdninger		70.301	40.527
Omsætningsaktiver i alt		298.114	40.527
Aktiver i alt		335.268	77.681

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		-138	
Overført resultat		3.391	-47.319
Forslag til udbytte		-52.900	
Egenkapital i alt		75.353	77.681
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.300	
Skyldig selskabsskat		-14.044	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	4	214.759	
Forslag til udbytte for regnskabsåret		52.900	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		259.915	
Gældsforpligtelser i alt		259.915	
Passiver i alt		335.268	77.681

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	77.681	10.273	40.299	-52.900	75.353
Egenkapital, ultimo	77.681	10.273	40.299	-52.900	75.353

Pengestrøm

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Årets resultat	51.665	21.490
Reguleringer		
Skat af årets resultat	-11.366	
Ændring i andre hensatte forpligtelser	-214.758	
Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	227.812	
Ændringer i leverandørgæld mv.	-6.300	
<i>Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster</i>	47.053	
<i>Pengestrøm fra ordinær drift</i>	47.053	
Betalt selskabsskat	-15.000	
Andre pengestrømme vedrørende driftsaktivitet	-2.280	
Pengestrømme vedrørende driftsaktivitet	29.773	
Ændring i likvider	29.773	
Likvide beholdninger (primo)	40.527	62.017
Likvider primo	40.527	
Likvider ultimo	70.300	
<i>Specifikation af likvider ultimo</i>		
Likvide beholdninger (ultimo)	70.300	40.527
Likvider (ultimo)	70.300	

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Løn og gager	229527	xxxxx
Pensionsbidrag	130000	xxxxx
Andre omkostninger til social sikring	1420	xxxxx
Feriepengeforpligtigelse, reg	28691	
	368638	xxxxx

2. Andre driftsomkostninger

	2017/18	yyyy
	kr.	kr.
Salgs og rejseudgifter	18934	xxxxx
Administration	13950	
Advokat	76941	
	109825	xxxxx

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris 30. juni 2017	37.154
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 1. juli 2018	37.154
Saldo Ultimo	37.154
Regnskabsmæssig værdi 1. juli 2018	37.154

Kapitalandele i associerede virksomheder (tkr.)

Virksomhed	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
2operate A/S, 9220 Aalborg Øst	6%	7710	-564

4. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2017/18 kr.	yyyy kr.
Skyldig moms	134024	xxxxx
A-skat/AM bidrag/ATP/Pension	28842	
Feriepengeforpligtigelse	28691	
Mellemværende indehaver	23202	
	214759	xxxxx