

# M Hellemann Holding ApS

## Årsrapport 2017

**CVR: 33060092**

**01.01.2017 – 31.12.2017**

**VERMUNDSVEJ 24, 8370 HADSTEN**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 26.03.2018

---

Dirigent: Morten Hellemann



LMO.DK • TLF. 7015 4000

Søften, Viborg, Horsens, Silkeborg, Aars og Samsø.



# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>4</b>
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>6</b>
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>8</b>
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

# LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2017 for:

M Hellemann Holding ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 26.03.2018

## DIREKTION

---

Morten Hellemann

# REVISORS ERKLÆRING

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i M Hellemann Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2017 på grundlag af virksomhedens 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Søften, den 26.03.2018

LMO I/S

CVR nr. 30869052

---

Bruno Pilgård

Registreret revisor

MNE nr. mne33275

# SELSKABSOPLYSNINGER

## **SELSKABET**

M Hellemann Holding ApS  
Vermundsvej 24  
8370 Hadsten

CVR-nr.: 33060092

Stiftet: 01-07-2010

Hjemsted: Favrskov kommune

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Det er det 8. regnskabsår

## **DIREKTION**

Morten Hellemann

## **REVISOR**

LMO I/S

Trigevej 20, Søften

8382 Hinnerup

# LEDELSESBERETNING

## **VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER**

Virksomhedens aktiviteter er at besidde fast ejendom og kapitalandele.

## **USÆDVANLIGE FORHOLD**

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

## **USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING**

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

## **UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD**

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende. Selskabet har i regnskabsåret købt en landbrugsejendom.

## **BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING**

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## RESULTATOPGØRELSE

### BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til vedligeholdelse, energi, ejendomsskatter, forsikringer, administration mv.

### FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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

### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris.

Jord, grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på jord og grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Beboelse	40 år	0 %
Bygninger	10 år	0 %



# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

## FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Andre kapitalandele måles til dagsværdi.

## TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

## UDBYTTE

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## 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 efter den balanceorienterede gælds metode 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, 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Udskudt skat vedrørende jord og bygninger er beregnet med udgangspunkt i reglerne vedr. beregning af ejendomsavance for landbrugsejendomme.

## GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

# RESULTATOPGØRELSE

	2017	2016
NOTE	KR.	KR.
<b>Bruttotab</b>	<b>-51.933</b>	<b>-3.678</b>
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-56.340	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-108.273</b>	<b>-3.678</b>
Finansielle indtægter	100.000	50.380
Finansielle omkostninger	-126.614	-6.343
<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-134.887</b>	<b>40.359</b>
Skat af årets resultat	16.000	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-118.887</b>	<b>40.359</b>
<b>Resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte	105.800	103.400
Overført resultat	-224.687	-63.041
<b>Disponering i alt</b>	<b>-118.887</b>	<b>40.359</b>

# BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	<b>Aktiver</b>		
1	Jord	2.652.300	0
1	Bygninger og installationer	1.640.086	0
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>4.292.386</b>	<b>0</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.696.300	3.787.973
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>3.696.300</b>	<b>3.787.973</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>7.988.686</b>	<b>3.787.973</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1	0
	Andre tilgodehavender	0	145.636
	Udskudt skatteaktiv	16.000	0
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>16.001</b>	<b>145.636</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>0</b>	<b>2.875</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>16.001</b>	<b>148.511</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>8.004.687</b>	<b>3.936.484</b>

# BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	3.369.829	3.594.516
	Foreslået udbytte	105.800	103.400
	<b>Egenkapital</b>	<b>3.555.629</b>	<b>3.777.916</b>
	Realkreditinstitutter	2.891.937	0
	Anden langfristet gæld	1.081.235	0
2	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>3.973.172</b>	<b>0</b>
	Kortfristet del af langfristet gæld	109.000	0
	Pengeinstitutter	168.055	0
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	33.281	0
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	165.550	158.568
	Anden gæld	0	-1
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>475.886</b>	<b>158.568</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>4.449.058</b>	<b>158.568</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>8.004.687</b>	<b>3.936.484</b>
3	<b>Eventualforpligtelser</b>		
4	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

# NOTER

## 1 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Jord	Bygninger & installationer	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	0	0	0
Tilgang i året	2.652.300	1.696.426	0
Afgang i året	0	0	0
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>2.652.300</b>	<b>1.696.426</b>	<b>0</b>
Afskrivning, primo	0	0	0
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	0	-56.340	0
<b>Afskrivning, ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-56.340</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>2.652.300</b>	<b>1.640.086</b>	<b>0</b>

# NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.
<b>2 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
Realkreditinstitutter	-2.891.937	0
Anden langfristet gæld	-1.081.235	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>-3.973.172</b>	<b>0</b>
<b>Supplerende oplyses:</b>		
Forfald efter 5 år	-3.537.172	0

# NOTER

## 3 EVENTUALFORPLIGTELSER

Der er ingen eventualforpligtelser.

## 4 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for mellemværende med Danske Bank er deponeret ejerpantebrev kr. 500.000 med pant i ejendomme Sølvstensvej 10 og 12.

Gæld til realkreditinstitutter fremgår af balancen.

Den bogførte værdi af de pantsatte ejendomme udgør kr. 4,2 mio.

