

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



(CVR-nr. 37999687)

Helle Faber Holding ApS

Valdemarsgade 14, 3., 1665 København V

CVR-nr. 34 08 35 76

Årsrapport for tiden 1/10 2021 - 30/9 2022

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 30/1 2023.

Dirigent
Helle Faber Søndergaard

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber samt handel og investering i ejendomme.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2021/22.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for tiden 1/10 2021 - 30/9 2022 for Helle Faber Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

København, den 30. januar 2023

Direktion

Helle Faber Søndergaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Helle Faber Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Helle Faber Holding ApS for regnskabsåret 1/10 2021 - 30/9 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/9 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/10 2021 - 30/9 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rødovre, den 30. januar 2023

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Else Sørensens Vej 32, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87

Ulrik Dahl
registreret revisor
mne35884

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/tab

Bruttofortjeneste/tab består af nettoomsætning, modregnet direkte omkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter administrationsomkostninger.

Kapitalandele

Kapitalandele medregnes med andel af datterselskaber og kapitalinteressers resultat efter skat.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22 %. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Bygninger afskrives lineært over 50 år til en scrapværdi på kr. 5.000.000.

Der nedskrives til genindvindingsværdien hvor denne er lavere end den bogførte værdi.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datterselskaber og kapitalinteresser indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode. I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af selskaber og kapitalinteressers regnskabsmæssige indre værdi. Den samlede nettoopskrivning i datterselskaber og kapitalinteresser henlægges i årsrapporten til en ”Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode” under egenkapitalen.

Positive forskelsbeløb i forbindelse med erhvervelsen af datterselskaber og kapitalinteresser driftsføres/nedskrives som koncerngoodwill.

Koncerngoodwill afskrives lineært over 5 år.

Andre kapitalandele og værdipapirer måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier, er målt til statusdagens kursværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i bank og indregnes til statusdagens kurs.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1/10 2021 - 30/9 2022

Note	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
	Indtægter	
	216.584	79.770
	Udgifter	
1	-68.916	-33.996
	Resultat før finansiering	45.774
	549.324	711.926
	255.834	300.813
	225	0
	-473.594	-62.934
	-11.285	-11.036
	Resultat før skat	984.543
2	18.688	-57.649
	Årets resultat	926.894
	Resultatdisponering	
	-291.464	-790.032
	229.000	1.005.000
	549.324	711.926
	486.860	926.894

Balance pr. 30/9 2022

Note	30/9 2022	30/9 2021	
	kr.	kr.	
	AKTIVER		
	Grunde og bygninger	8.358.320	8.365.596
	Materielle anlægsaktiver i alt	8.358.320	8.365.596
	Kapitalandele i datterselskaber	1.254.281	1.316.129
	Kapitalinteresser	90.676	381.635
	Andre kapitalandele og værdipapirer	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.344.957	1.697.764
3	Anlægsaktiver i alt	9.703.277	10.063.360
	Tilgodehavender hos associerede selskaber	31.212	30.600
	Tilgodehavende hos datterselskab	30.225	0
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	157.969	182.295
	Tilgodehavende selskabsskat	61.154	0
2	Udskudt skatteaktiv	19.789	51.886
	Andre tilgodehavender	1.541	111.380
	Tilgodehavender i alt	301.890	376.161
4	Værdipapirer	1.962.504	2.178.693
	Værdipapirer i alt	1.962.504	2.178.693
	Likvide beholdninger	56.131	215.131
	Likvide beholdninger i alt	56.131	215.131
	Omsætningsaktiver i alt	2.320.525	2.769.985
	Aktiver i alt	12.023.802	12.833.345

Balance pr. 30/9 2022

Note	30/9 2022	30/9 2021
	kr.	kr.
PASSIVER		
Selskabskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.079.219	1.407.026
Overført til næste år	3.921.721	3.336.054
Afsat udbytte	<u>229.000</u>	<u>1.005.000</u>
Egenkapital i alt	<u>5.309.940</u>	<u>5.828.080</u>
Skyldig selskabsskat	0	224.841
Gæld til realkreditinstitutter	<u>5.323.268</u>	<u>5.607.318</u>
5 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.323.268</u>	<u>5.832.159</u>
5 Gæld til realkreditinstitutter	300.000	325.000
Kreditorer	65.063	65.792
Skyldig selskabsskat	182.380	32.047
Gæld til anpartshaver	149.267	13.505
Gæld til datterselskaber	628.104	666.102
Anden gæld	<u>65.780</u>	<u>70.660</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.390.594</u>	<u>1.173.106</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>6.713.862</u>	<u>7.005.265</u>
Passiver i alt	<u>12.023.802</u>	<u>12.833.345</u>
6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

		2021/22	2020/21	
		kr.	kr.	
1 Afskrivninger				
Grunde og bygninger		68.916	33.996	
		<u>68.916</u>	<u>33.996</u>	
2 Beregnede skatter				
Beregnet selskabsskat		107.184	295.218	
Regulering skat, tidligere år		0	-3.388	
Selskabsskat i datterselskaber		-157.969	-182.295	
		<u>-50.785</u>	<u>109.535</u>	
Udskudt skat, regulering		32.097	-51.886	
		<u>-18.688</u>	<u>57.649</u>	
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager		<u>-19.789</u>	<u>-51.886</u>	
3 Anlægsaktiver			Kapital-	
	Andre kapital-		andele i	
	andele og	Kapital-	Koncern	dattersel-
	værdipapirer	interesser	goodwill	skaber
Anskaffelsessum pr. 1/10 2021	205.244	45.000	120.763	245.738
Tilgang	0	0	0	0
Afgang	-205.244	-25.000	0	0
Anskaffelsessum pr. 30/9 2022	<u>0</u>	<u>20.000</u>	<u>120.763</u>	<u>245.738</u>
Op- og nedskrivninger pr. 1/10 2021	-205.244	336.635	-120.763	1.070.391
Opskrivninger i året	0	11.172	0	538.152
Nedskrivninger i året	0	0	0	0
Regulering ifm. likvidation	0	22.869	0	0
Regulering ifm. afgang	205.244	0	0	0
Udbetalt udbytte	0	-300.000	0	-600.000
Op- og nedskrivninger pr. 30/9 2022	<u>0</u>	<u>70.676</u>	<u>-120.763</u>	<u>1.008.543</u>
Bogført værdi pr. 30/9 2022	<u>0</u>	<u>90.676</u>	<u>0</u>	<u>1.254.281</u>

	Grunde og bygninger
Anskaffelsessum pr. 1/10 2021	8.399.592
Tilgang	61.640
Afgang	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 30/9 2022	<u>8.461.232</u>
Op- og nedskrivninger pr. 1/10 2021	0
Opskrivninger i året	0
Nedskrivninger i året	<u>0</u>
Op- og nedskrivninger pr. 30/9 2022	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 1/10 2021	33.996
Afskrivninger i året	68.916
Afskrivninger vedrørende årets afgang	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 30/9 2022	<u>102.912</u>
Bogført værdi pr. 30/9 2022	<u>8.358.320</u>

4 Oplysninger om dagsværdi

	<u>Værdipapirer</u>
Dagsværdi ultimo	1.962.504
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>-391.327</u>

5 Langfristet gæld

	Restgæld ultimo	Afdrag indenfor 1 år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Skyldig selskabsskat	0	0	0	0
Gæld til realkreditinstitutter	<u>5.623.268</u>	<u>300.000</u>	<u>5.323.268</u>	<u>4.385.000</u>
	<u>5.623.268</u>	<u>300.000</u>	<u>5.323.268</u>	<u>4.385.000</u>

6 **Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for gæld i realkreditinstitutter, grundejerforening og bank, er der givet pant i selskabets ejendomme hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 8.358.320.

Kursværdien af selskabets restgæld andrager kr. 5.617.861.

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Helle Faber Søndergaard

Direktør

Serienummer: 51c46826-bc4d-474a-a3e9-d357f7564add

IP: 152.115.xxx.xxx

2023-01-30 13:23:40 UTC



Ulrik Dahl

Registreret revisor

Serienummer: 6916a677-15dc-460f-bcb5-7aa600894dbb

IP: 80.198.xxx.xxx

2023-01-30 14:33:35 UTC



Helle Faber Søndergaard

Dirigent

Serienummer: 51c46826-bc4d-474a-a3e9-d357f7564add

IP: 152.115.xxx.xxx

2023-01-30 15:24:32 UTC



Penneo dokumentnøgle: PQLB1-H556F-OX18A-6317Y-TA74W-H51U8

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>