

# Helledie Holding ApS

Liseborg Mark 27, 8800 Viborg

CVR-nr. 34 57 97 92

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2017



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. april 2018.

---

Johnny Helledie  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Helledie Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 6. april 2018

### **Direktion**

Johnny Helledie

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Helledie Holding ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Helledie Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

#### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt 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.

Viborg, den 6. april 2018

### **Ullits & Winther**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 09 32 72

Alex Kirkegaard

statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 32066

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Helledie Holding ApS Liseborg Mark 27 8800 Viborg
	CVR-nr.: 34 57 97 92
	Stiftet: 26. april 2012
	Hjemsted: Viborg Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Johnny Helledie
<b>Revision</b>	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
<b>Dattervirksomhed</b>	KJ Engros ApS, Viborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten består primært i holdingfunktion.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2017, udviser et resultat på 1.074.451 kr. mod 52.012 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 7.579.261 kr.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Helledie Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.



### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Erhvervede rettigheder

Transferrettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Transferrettigheder afskrives over den periode, hvor transferrettighederne er gældende, hvilket kan opgøres til 3 år.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen med fradrag af afskrivninger på goodwill og udloddet udbytte.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser indregnes under kapitalandel i tilknyttet virksomhed. Forskelsbeløbet afskrives over 5 år. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Helledie Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed” eller ”Skyldig skat til tilknyttet virksomhed”.

Udskudt skat er skatten af alle 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 fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-2.475</b>	<b>-2.524</b>
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-26.666	-26.667
1 Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	956.458	-11.700
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	151.989	108.615
Finansielle indtægter	36.000	8.000
Finansielle omkostninger	-67	-387
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.115.239</b>	<b>75.337</b>
2 Skat af årets resultat	-40.788	-23.325
<b>Årets resultat</b>	<b>1.074.451</b>	<b>52.012</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Overføres til overført resultat	968.651	0
Disponeret fra overført resultat	0	-51.388
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.074.451</b>	<b>52.012</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Erhvervede rettigheder	0	26.666
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	26.666
4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	3.352.870	3.197.353
Finansielle anlægsaktiver i alt	3.352.870	3.197.353
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.352.870</b>	<b>3.224.019</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.664.863	2.961.967
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	383.505	314.089
Andre tilgodehavender	145.993	101.828
Tilgodehavender i alt	4.194.361	3.377.884
Værdipapirer	75.000	75.000
Værdipapirer i alt	75.000	75.000
Likvide beholdninger	50.764	258.971
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>4.320.125</b>	<b>3.711.855</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>7.672.995</b>	<b>6.935.874</b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	80.000	80.000
6 Overført resultat	7.393.461	6.424.810
Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>7.579.261</u></b>	<b><u>6.608.210</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	6.250
Selskabsskat	87.484	321.414
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	93.734	327.664
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>93.734</u></b>	<b><u>327.664</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>7.672.995</u></b>	<b><u>6.935.874</u></b>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

## Noter

---

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>1. Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Indtægt af kapitalandel i KJ Engros ApS	956.458	800.941
Afskrivning på goodwill	<u>0</u>	<u>-812.641</u>
	<b><u>956.458</u></b>	<b><u>-11.700</u></b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	<u>40.788</u>	<u>23.325</u>
	<b><u>40.788</u></b>	<b><u>23.325</u></b>
<b>3. Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b><u>Erhvervede rettigheder</u></b>
Kostpris primo		<u>80.000</u>
<b>Kostpris ultimo</b>		<b><u>80.000</u></b>
Af- og nedskrivninger primo		53.334
Årets afskrivninger		<u>26.666</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b><u>80.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b><u>0</u></b>

## Noter

---

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>	
<b>4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>			
Kostpris primo	7.329.500	7.329.500	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>7.329.500</b>	<b>7.329.500</b>	
Opskrivninger primo	-1.083.545	-1.884.486	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	956.458	800.941	
Udbytte	-800.941	0	
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>-928.028</b>	<b>-1.083.545</b>	
Afskrivninger på goodwill primo	-3.048.602	-2.235.961	
Årets afskrivninger på goodwill	0	-812.641	
<b>Afskrivninger på goodwill ultimo</b>	<b>-3.048.602</b>	<b>-3.048.602</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>3.352.870</b>	<b>3.197.353</b>	
<b>Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport</b>			
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
KJ Engros ApS, Viborg	60 %	5.588.117	1.349.130
<b>5. Virksomhedskapital</b>			
Virksomhedskapital primo		80.000	80.000
		<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
<b>6. Overført resultat</b>			
Overført resultat primo		6.424.810	6.476.198
Årets overførte overskud		968.651	-51.388
		<b>7.393.461</b>	<b>6.424.810</b>

### **7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der kautioneres for KJ Engros ApS' mellemværende med pengeinstitut. Kautionen er begrænset til 2,4 mio. kr.

Der er afgivet tilbagetrædelseserklæring vedr. KJ Engros ApS' mellemværende med pengeinstitut. Tilbagetrædelseserklæringen vedrører tilgodehavendet hos KJ Engros ApS og er begrænset til 1,2 mio. kr.

### **8. Eventualposter**

#### **Sambeskatning**

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter og udbytter.