

HELKILD ApS

Rungsted Strandvej 86
2960 Rungsted Kyst

Årsrapport
1. juni 2015 - 31. maj 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/10/2016

Søren Skovsted
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

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

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

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

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

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

HELKILD ApS
Rungsted Strandvej 86
2960 Rungsted Kyst

CVR-nr: 35228349
Regnskabsår: 01/06/2015 - 31/05/2016

Revisor

Revisionsfirmaet Iversen & Hald
Brotorvet 6
7500 Holstebro
DK Danmark
CVR-nr: 36115432
P-enhed: 1019836211

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 for Helkild ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 – 31. maj 2016.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 28/10/2016

Direktion

Erik Metellus Christensen

Søren Skovsted

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Helkild ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Helkild ApS for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 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.

Holstebro, 28/10/2016

Preben Hald
registreret revisor
Revisionsfirmaet Iversen & Hald
CVR: 36115432

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet 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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Bruttotab/-fortjeneste

Selskabets ledelse har valgt at anvende bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 32 om at sammendrage posterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen omfatter lejeindtægter fra investeringsejendomme.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring af 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger (investeringsejendomme) måles efter første indregning til dagsværdi, der fastsættes ud fra en kapitaliseret værdi af ejendommenes driftsmæssige afkast opgjort på grundlag af et nærmere fastsat forrentningskrav. Dagsværdien opgøres endvidere under hensyntagen til de aktuelle markedsmæssige forudsætninger for denne type ejendomme i området. Værdireguleringer af ejendommene indregnes i resultatopgørelsen i posten "Værdiregulering af investeringsejendom".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter måles på tidspunktet for låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jun 2015 - 31. maj 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.843.985	2.206.881
Personaleomkostninger	1	-338.791	-74.981
Resultat af ordinær primær drift		2.505.194	2.131.900
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	2	2.916.070	497.793
Andre finansielle indtægter	3	2.409	40.263
Øvrige finansielle omkostninger	4	-743.519	-428.914
Ordinært resultat før skat		4.680.154	2.241.042
Skat af årets resultat		-1.027.678	-540.376
Årets resultat		3.652.476	1.700.666
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		3.652.476	1.700.666
I alt		3.652.476	1.700.666

Balance 31. maj 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		47.500.000	42.999.553
Materielle anlægsaktiver i alt	5	47.500.000	42.999.553
Anlægsaktiver i alt		47.500.000	42.999.553
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.280	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	5.482
Tilgodehavende skat		22.663	0
Andre tilgodehavender		0	166.680
Tilgodehavender i alt		38.943	172.162
Likvide beholdninger		4.210.880	1.154.338
Omsætningsaktiver i alt		4.249.823	1.326.500
Aktiver i alt		51.749.823	44.326.053

Balance 31. maj 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		14.385.938	10.733.462
Egenkapital i alt		14.465.938	10.813.462
Hensættelse til udskudt skat		4.562.125	3.363.501
Hensatte forpligtelser i alt		4.562.125	3.363.501
Gæld til realkreditinstitutter		28.971.538	19.534.854
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	28.971.538	19.534.854
Gæld til realkreditinstitutter		879.342	763.722
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.907.512	9.241.117
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		963.368	609.397
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.750.222	10.614.236
Gældsforpligtelser i alt		32.721.760	30.149.090
Passiver i alt		51.749.823	44.326.053

Egenkapitalopgørelse 1. jun 2015 - 31. maj 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	80.000	10.733.462	10.813.462
Årets resultat		3.652.476	3.652.476
Egenkapital, ultimo	80.000	14.385.938	14.465.938

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Løn og gager	277.307	36.285
Pensioner	38.284	0
Andre omkostninger til social sikring	23.200	38.696
	338.791	74.981

2. Dagsværdiregulering af investeringsejendomme

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Værdiregulering af investeringsejendom	2.800.447	433.383
Kursregulering af gæld til realkreditinstitutter	115.623	64.410
	2.916.070	497.793

3. Andre finansielle indtægter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	2.050
Andre finansielle indtægter	2.409	38.213
	2.409	40.263

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	171.354	191.735
Andre finansielle omkostninger	572.165	237.179
	743.519	428.914

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Grunde og bygninger (investeringsejendomme)		
Samlet kostpris 1/6	30.956.552	23.880.207
Årets tilgang	1.700.000	7.076.345
Samlet kostpris 31/5	32.656.552	30.956.552
Samlede værdireguleringer 1/6	12.043.001	11.609.618
Årets værdiregulering	2.800.447	433.383
Samlede værdireguleringer 31/5	14.843.448	12.043.001
Samlet værdi 31/5	47.500.000	42.999.553

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Af langfristede gældsforpligtelser forfalder til betaling senere end 5 år efter regnskabsårets udløb	25.121.761	14.893.800
	25.121.761	14.893.800

7. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet er udlejning af fast ejendom og handel med fast ejendom.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Som sambeskattet selskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af årsrapporten for Kildegården Invest Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter i alt tkr. 29.851, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 47.500.