

HELKILD ApS

Rungsted Strandvej 86
2960 Rungsted Kyst

Årsrapport
1. juni 2018 - 31. maj 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/10/2019

Søren Skovsted
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

HELKILD ApS
Rungsted Strandvej 86
2960 Rungsted Kyst

CVR-nr: 35228349
Regnskabsår: 01/06/2018 - 31/05/2019

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 regnskabsperioden 1. juni 2018 - 31. maj 2019 for Helkild ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling 31. maj 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2018 – 31. maj 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Rungsted Kyst, den 31/10/2019

Direktion

Erik Metellus Christensen

Søren Skovsted

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Helkild ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Helkild ApS for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. maj 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, 31/10/2019

Preben Hald , mne357
registreret revisor
Revisionsfirmaet Iversen & Hald
CVR-nr.: 36115432

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er investering i ejendomme, som udlejes til erhverv.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift er stabil. Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er tilvalgt enkelte regler fra klasse C.

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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris inklusive transaktionsomkostninger og efterfølgende til dagsværdi i overensstemmelse med Årsregnskabslovens §38. Årets regulering til dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

Dagsværdien fastsættes ud fra en systematisk vurdering af de enkelte ejendomme, baseret på ejendommens forventede afkast (den afkastbaserede metode). De anvendte afkastkrav afhænger af ejendommens beliggenhed, ejendomstype og anvendelsesmulighed samt indretning og lejernes bonitet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuel niveau.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Administrationsselskabet betaler koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen som "Gæld til tilknyttede virksomheder" eller "Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder".

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

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.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenue efter afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles gæld til realkreditinstitutter til amortiseret kostpris.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. jun. 2018 - 31. maj 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.086.977	3.081.033
Personaleomkostninger	1	-655.783	-567.989
Resultat af ordinær primær drift		2.431.194	2.513.044
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme		1.000.000	0
Andre finansielle indtægter	2	31.473	3.671
Øvrige finansielle omkostninger	3	-328.401	-409.956
Ordinært resultat før skat		3.134.266	2.106.759
Skat af årets resultat		-699.219	-469.206
Årets resultat		2.435.047	1.637.553
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		2.435.047	1.637.553
I alt		2.435.047	1.637.553

Balance 31. maj 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Investeringsejendomme		52.200.000	51.200.000
Materielle anlægsaktiver i alt	4	52.200.000	51.200.000
Anlægsaktiver i alt		52.200.000	51.200.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	15.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.304.134	0
Andre tilgodehavender		0	35.593
Tilgodehavender i alt		1.304.134	50.593
Likvide beholdninger		370.281	1.198.273
Omsætningsaktiver i alt		1.674.415	1.248.866
Aktiver i alt		53.874.415	52.448.866

Balance 31. maj 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		19.723.475	17.288.428
Egenkapital i alt		19.803.475	17.368.428
Hensættelse til udskudt skat		6.226.213	5.526.994
Hensatte forpligtelser i alt		6.226.213	5.526.994
Gæld til realkreditinstitutter		25.973.310	26.994.058
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	25.973.310	26.994.058
Gæld til realkreditinstitutter		1.023.896	1.019.030
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	698.482
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		847.521	841.874
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.871.417	2.559.386
Gældsforpligtelser i alt		27.844.727	29.553.444
Passiver i alt		53.874.415	52.448.866

Egenkapitalopgørelse 1. jun. 2018 - 31. maj 2019

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	80.000	17.288.428	17.368.428
Årets resultat		2.435.047	2.435.047
Egenkapital, ultimo	80.000	19.723.475	19.803.475

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Løn og gager	642.173	870.599
Pensioner	0	39.065
Andre omkostninger til social sikring	13.610	13.538
	655.783	923.202

2. Andre finansielle indtægter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	31.042	248
Andre finansielle indtægter	431	3.423
	31.473	3.671

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	18.603
Andre finansielle omkostninger	328.401	391.353
	328.401	409.956

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Investeringsejendomme		
Samlet kostpris 1/6	36.356.552	35.856.552
Årets tilgang	0	500.000
Samlet kostpris 31/5	36.356.552	36.356.552
Samlede værdireguleringer 1/6	14.843.448	14.843.448
Årets værdiregulering	1.000.000	0
Samlede værdireguleringer 31/5	15.843.448	14.843.448
Samlet værdi 31/5	52.200.000	51.200.000

Investeringsejendomme er, jf. beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis, målt til dagsværdi ved anvendelse af den afkastbaserede model. Afkastkravet for selskabets ejendomme udgør 6,45 % pr. 31/5 2019. En forøgelse af afkastkravet med 0,25 % vil reducere dagsværdien med 1.646 t.kr. mens et fald i afkastkravet med 0,25 % forøger dagsværdien med 2.457 t.kr. Der har ikke været anvendt eksternt vurderingsmand ved fastsættelsen af dagsværdierne.

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Af langfristede gældsforpligtelser forfalder til betaling senere end 5 år efter regnskabsårets udløb	20.730.290	22.473.476
	20.730.290	22.473.476

6. 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.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter i alt tkr. 26.997, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 52.200.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	2