

# HELKILD ApS

Rungsted Strandvej 86  
2960 Rungsted Kyst

Årsrapport  
1. juni 2017 - 31. maj 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**31/10/2018**

---

**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: 01/06/2017 - 31/05/2018

**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 2017 - 31. maj 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 – 31. maj 2018.

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

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 31/10/2018

## 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 2017 – 31. maj 2018 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, 31/10/2018

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

# Ledelsesberetning

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er udlejning af fast ejendom og dermed beslægtet virksomhed.

## **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 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

### Bruttofortjeneste

Selskabets ledelse har valgt at anvende bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 32 om at sammendrage posterne nettoomsætning fratrukket ejendomsomkostninger 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 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 amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jun. 2017 - 31. maj 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>3.081.033</b>	<b>2.510.855</b>
Personaleomkostninger .....	1	-567.989	-534.277
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>2.513.044</b>	<b>1.976.578</b>
Andre finansielle indtægter .....	2	3.671	8.599
Øvrige finansielle omkostninger .....	3	-409.956	-354.647
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>2.106.759</b>	<b>1.630.530</b>
Skat af årets resultat .....		-469.206	-365.593
<b>Årets resultat .....</b>		<b>1.637.553</b>	<b>1.264.937</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		1.637.553	1.264.937
<b>I alt .....</b>		<b>1.637.553</b>	<b>1.264.937</b>

# Balance 31. maj 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Investeringsejendomme .....		51.200.000	50.700.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>51.200.000</b>	<b>50.700.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>51.200.000</b>	<b>50.700.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		15.000	0
Andre tilgodehavender .....		35.593	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>50.593</b>	<b>0</b>
Likvide beholdninger .....		1.198.273	1.209.005
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.248.866</b>	<b>1.209.005</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>52.448.866</b>	<b>51.909.005</b>

# Balance 31. maj 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		17.288.428	15.650.875
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>17.368.428</b>	<b>15.730.875</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		5.526.994	5.027.840
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>5.526.994</b>	<b>5.027.840</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		26.994.058	27.970.069
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>26.994.058</b>	<b>27.970.069</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		1.019.030	1.014.185
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		698.482	1.186.853
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		841.874	979.183
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.559.386</b>	<b>3.180.221</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>29.553.444</b>	<b>31.150.290</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>52.448.866</b>	<b>51.909.005</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jun. 2017 - 31. maj 2018

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	80.000	15.650.875	15.730.875
Årets resultat .....		1.637.553	1.637.553
Egenkapital, ultimo .....	80.000	17.288.428	17.368.428

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	870.599	1.215.249
Pensioner	39.065	77.937
Andre omkostninger til social sikring	13.538	16.350
	<b>923.202</b>	<b>1.309.536</b>

## 2. Andre finansielle indtægter

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	248	1.341
Andre finansielle indtægter	3.423	7.258
	<b>3.671</b>	<b>8.599</b>

## 3. Øvrige finansielle omkostninger

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	18.603	45.708
Andre finansielle omkostninger	391.353	308.939
	<b>409.956</b>	<b>354.647</b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
<b>Investeringsejendomme</b>		
Samlet kostpris 1/6	35.856.552	32.656.552
Årets tilgang	500.000	3.200.000
<b>Samlet kostpris 31/5</b>	<b>36.356.552</b>	<b>35.856.552</b>
Samlede værdireguleringer 1/6	14.843.448	14.843.448
<b>Samlede værdireguleringer 31/5</b>	<b>14.843.448</b>	<b>14.843.448</b>
<b>Samlet værdi 31/5</b>	<b>51.200.000</b>	<b>50.700.000</b>

Investeringsejendomme er, jf. beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis, målt til dagsværdi ved anvendelse af den afkastbaserede model. Afkastkravet for selskabets ejendomme udgør 6,41 % pr. 31/5 2018. En forøgelse af afkastkravet med 0,25 % vil reducere dagsværdien med 1.922 t.kr. mens et fald i afkastkravet med 0,25 % forøger dagsværdien med 2.078 t.kr. Der har ikke været anvendt ekstern vurderingsmand ved fastsættelsen af dagsværdierne.

#### 5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Af langfristede gældsforpligtelser forfalder til betaling senere end 5 år efter regnskabsårets udløb	22.473.476	23.482.600
	22.473.476	23.482.600

#### 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. 28.013, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 51.200.

**8. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	2	3