

Finansieringsselskabet Hellerup ApS

Egtoftevej 1 A, 2950 Vedbæk

CVR-nr. 35 37 65 69

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. oktober 2016.



Niels Vilhelm Knudsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Finansieringsselskabet Hellerup 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 24. oktober 2016

Direktion

Niels Vilhelm Knudsen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Finansieringsselskabet Hellerup ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Finansieringsselskabet Hellerup ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.



Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 24. oktober 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Ole Skou
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Finansieringsselskabet Hellerup ApS
Egtoftevej 1 A
2950 Vedbæk

CVR-nr.: 35 37 65 69
Stiftet: 14. juni 2013
Hjemsted: Vedbæk
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
3. regnskabsår

Direktion

Niels Vilhelm Knudsen

Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje finansielle aktiver samt fast ejendom samt al virksomhed, som efter direktionens skøn har forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 543.103 mod 278.331 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 29.760.745 mod 1.342.773 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	543.103	278.331
Indtægter af andre kapitalandele	-3.656.690	440.338
Andre finansielle indtægter	33.500.000	0
1 Øvrige finansielle omkostninger	0	-1.564
Resultat før skat	30.386.413	717.105
2 Skat af årets resultat	-625.668	625.668
Årets resultat	29.760.745	1.342.773
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	29.760.745	1.342.773
Disponeret i alt	29.760.745	1.342.773

Balance 30. juni

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre værdipapirer og kapitalandele	5.083.155	8.739.845
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.083.155</u>	<u>8.739.845</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.083.155</u>	<u>8.739.845</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.333	0
Udskudte skatteaktiver	0	625.668
4 Andre tilgodehavender	82.832.049	40.169.733
Periodeafgrænsningsposter	8.833	6.389
Tilgodehavender i alt	<u>82.863.215</u>	<u>40.801.790</u>
Likvide beholdninger	<u>141.437</u>	<u>781.442</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>83.004.652</u>	<u>41.583.232</u>
Aktiver i alt	<u>88.087.807</u>	<u>50.323.077</u>

Balance 30. juni

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	80.000	80.000
6	Overført resultat	31.158.064	1.397.319
	Egenkapital i alt	31.238.064	1.477.319
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	15.625
7	Gæld til associeret virksomhed	56.829.743	46.300.000
	Selskabsskat	0	35.595
	Anden gæld	0	2.494.538
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	56.849.743	48.845.758
	Gældsforpligtelser i alt	56.849.743	48.845.758
	Passiver i alt	88.087.807	50.323.077



Noter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Tillæg selskabsskat	0	1.564
	0	1.564
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	625.668	-625.668
	625.668	-625.668
3. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. juli 2015	8.299.507	0
Tilgang i årets løb	2	8.299.507
Kostpris 30. juni 2016	8.299.509	8.299.507
Opskrivninger 1. juli 2015	440.338	0
Årets opskrivninger	-3.656.692	440.338
Opskrivninger 30. juni 2016	-3.216.354	440.338
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	5.083.155	8.739.845
4. Andre tilgodehavender		
Udlån, K/S Hellerup	60.859.087	26.000.000
Byggelån, K/S Hellerup	19.322.962	11.519.733
Andre udlån	2.650.000	2.650.000
	82.832.049	40.169.733

Lån til K/S Hellerup er efter regnskabsårets udløb nedbragt til kr. 3,5 mio. dels ved kontant betaling og dels ved konvertering til kommandit kapital.

Noter

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 kr.
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	80.000	80.000
	80.000	80.000
Der har indenfor de seneste 5 år ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen.		
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	1.397.319	54.546
Årets overførte overskud eller underskud	29.760.745	1.342.773
	31.158.064	1.397.319
7. Gæld til associeret virksomhed		
Lån, Nordisk Perlite Holding ApS	54.574.741	46.300.000
Lån, Bækgården af 16/12-1997 ApS	2.255.002	0
	56.829.743	46.300.000

Efter regnskabsårets udløb er lånet fra Bækgården af 16/12-1997 ApS indfriet og lånet fra Nordisk Perlite Holding ApS nedbragt til t.kr. 9.725.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Finansieringsselskabet Hellerup ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter anparter hos tilknyttet virksomhed, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nominel værdi.