

# Henrik Helweg Holding ApS

CVR nr.: 35483276

Suomisvej 4  
2000 Frederiksberg

## Årsrapport 2015 (3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling 31. maj 2016

---

Dirigent  
Henrik Helweg

# Indholdsfortegnelse

## **Påtegning**

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

## **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

# Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Henrik Helweg Holding 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 pr. 31. december 2015 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Frederiksberg, den 31. maj 2016

I direktionen:

Henrik Helweg

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## *Til kapitalejerne i Henrik Helweg Holding ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Henrik Helweg Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

Frederiksberg, den 31. maj 2016

**ADDCO P/S Godkendte revisorer**

**CVR.nr. 35483276**

Carsten Ågård

registreret revisor

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Henrik Helweg Holding ApS Suomisvej 4 2000 Frederiksberg	
	CVR nr.	35483276
	Stiftet:	10. juni 2013
	Hjemsted:	Frederiksberg
	Regnskabsår:	1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Direktion</b>	Henrik Helweg	
<b>Revision</b>	ADDCO P/S Godkendte revisorer Dronning Olgas Vej 43A 2000 Frederiksberg	
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank	

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. For regnskabsklasse C er tilvalgt indregning af datterselskaber til indre værdi.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Direkte omkostninger**

Direkte omkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til direkte omkostninger indregnes tillige fragt og spedition.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### **Resultat af kapitalandel i dattervirksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes årets erhvervede udbytte.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

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

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### *Kapitalandele i dattervirksomheder*

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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 generalforsamlingen.

### Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.



## Resultatopgørelse 1. januar 2015 - 31. december 2015

	Note	2015	2014
<b>Bruttofortjeneste</b>	1	<b>319.911</b>	<b>335.360</b>
Personaleomkostninger	2	-521.823	-170.057
<b>Driftsresultat</b>		<b>-201.912</b>	<b>165.303</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	-155.018	180.000
Finansielle indtægter		14.267	4.365
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-342.663</b>	<b>349.668</b>
Skat af årets resultat	4	40.221	-41.720
<b>Årets resultat</b>		<b>-302.442</b>	<b>307.948</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-302.442	258.048
Udbytte for regnskabsåret		0	49.900
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-302.442</b>	<b>307.948</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	155.018
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	5	<u>0</u>	<u>155.018</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>155.018</u>
Tilgodehavender fra salg		28.824	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.233	6.233
Udskudt skatteaktiv		<u>40.221</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u>75.278</u>	<u>6.233</u>
<b>Likvide beholdninger og værdipapirer</b>		<u>685.576</u>	<u>957.112</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>760.854</u>	<u>963.345</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>760.854</u>	<u>1.118.363</u>

## Balance 31. december

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		396.878	699.320
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	49.900
<b>Egenkapital</b>	6	<b><u>476.878</u></b>	<b><u>829.220</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		964	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	3.929
Skyldig selskabsskat	7	41.720	41.720
Anden gæld		241.292	193.494
Periodeafgrænsningsposter		0	50.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>283.976</u></b>	<b><u>289.143</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>283.976</u></b>	<b><u>289.143</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>760.854</u></b>	<b><u>1.118.363</u></b>
Transaktioner med nærtstående parter	9		

## Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1 Bruttofortjeneste</b>		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	520.563	170.057
Omkostninger til social sikring	1.260	0
	<u>521.823</u>	<u>170.057</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra selskabsdeltagere og ledelse	14.267	4.365
Øvrige renteindtægter	0	0
	<u>14.267</u>	<u>4.365</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	41.720
Årets regulering af udskudt skat	-40.221	0
	<u>-40.221</u>	<u>41.720</u>
<b>5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris primo	155.018	155.018
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>155.018</u>	<u>155.018</u>
Værdireguleringer primo	0	0
Årets resultatandele	0	0
Årets værdireguleringer	-155.018	0
værdireguleringer ultimo	<u>-155.018</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>0</u>	<u>155.018</u>
<b>Udbytte modtaget i året</b>	<u>0</u>	<u>180.000</u>

## Noter

			2015	2014
	Ejerandel	Selskabs-	Årets	Egenkapital
Tilknyttede virksomheder:		kapital	resultat	
Helweg & Pedersen ApS	50%	0	-1.256	66.405
		<b>0</b>	<b>-1.256</b>	<b>66.405</b>
<b>6 Egenkapital</b>				
Anpartskapital primo			80.000	80.000
Kapitalforhøjelse				
Anpartskapital ultimo			80.000	80.000
Overført resultat primo			699.320	441.272
Forslag til årets resultatfordeling			-302.442	258.048
Overført resultat ultimo			396.878	699.320
Henlagt til udbytte primo			49.900	0
Udbetalt udbytte			-49.900	
Forslag til årets resultatfordeling			0	49.900
Henlagt til udbytte ultimo			0	49.900
<b>Egenkapital ultimo</b>			<b>476.878</b>	<b>829.220</b>
<b>Anpartskapital</b>				
Anpartskapitalen er fordelt således:				
A-anparter, 80 stk. a nom. 1.000 kr.			80.000	80.000
			<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
<b>7 Skyldig selskabsskat</b>				
Selskabsskat primo			41.720	0
Årets beregnede skat			0	41.720
Betalt i året			41.720	41.720

## Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>8 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Udskudt skat primo	0	0
Regulering af udskudt skat i året	<u>-40.221</u>	<u>0</u>
	<u><b>-40.221</b></u>	<u><b>0</b></u>

### **9 Transaktioner med nærtstående parter.**

Der har været et ulovligt udlån til Selskabsejer A i regnskabsåret, udlånet er blevet renteberegnet med diskontoen + 10,2%

Det ulovlige anpartshaverlån er lønangivet for året, udlånet var i året på maksimalt tkr. 128.