

Helle Isaksen Holding ApS

Fredensvej 67
8850 Bjerringbro

CVR-nr. 36 53 89 02

Årsrapporten for 2016

 REVISION LIMFJORD

Vi er tættere på dig

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 02/05 2017

Helle Isaksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Helle Isaksen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 2. maj 2017

Direktion

Helle Isaksen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Helle Isaksen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Helle Isaksen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Nykøbing Mors, den 2. maj 2017

REVISION LIMFJORD
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 83 92 00

Kurt Jørgensen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Helle Isaksen Holding ApS
Fredensvej 67
8850 Bjerringbro

CVR-nr.: 36 53 89 02
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 11. februar 2015
Hjemsted: Viborg

Direktion

Helle Isaksen, direktør

Revisor

Revision Limfjord
Registreret Revisionsaktieselskab
Ringvejen 63
7900 Nykøbing Mors

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at eje anparter i associerede selskaber samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 19.882, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 99.129.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helle Isaksen Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 nedenfor.

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 samt 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Helle Isaksen Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|---------------|----------------|
| Bruttotab | | -2.500 | -10.000 |
| Resultat før finansielle poster (EBIT) | | -2.500 | -10.000 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 22.382 | 39.247 |
| Resultat før skat | | 19.882 | 29.247 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | | 19.882 | 29.247 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 61.629 | 0 |
| Overført resultat | | -41.747 | 29.247 |
| | | 19.882 | 29.247 |

Balance 31. december 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|-----------------------|----------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 1 | <u>86.629</u> | <u>64.247</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>86.629</u> | <u>64.247</u> |
| ANLÆGSAKTIVER | | <u>86.629</u> | <u>64.247</u> |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | <u>0</u> | <u>10.000</u> |
| Tilgodehavender | | <u>0</u> | <u>10.000</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>17.500</u> | <u>10.000</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | <u>17.500</u> | <u>20.000</u> |
| AKTIVER | | <u>104.129</u> | <u>84.247</u> |

Balance 31. december 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 61.629 | 0 |
| Overført resultat | | -12.500 | 29.247 |
| EGENKAPITAL | 2 | 99.129 | 79.247 |
| Anden gæld | | 5.000 | 5.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 5.000 | 5.000 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | 5.000 | 5.000 |
| PASSIVER | | 104.129 | 84.247 |
| Eventualposter m.v. | 3 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 4 | | |

Noter

| | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|---------------|---------------|
| 1 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2016 | 25.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 25.000 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Kostpris 31. december 2016 | 25.000 | 25.000 |
| Værdireguleringer 1. januar 2016 | 39.247 | 0 |
| Årets resultat | 22.382 | 39.247 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Værdireguleringer 31. december 2016 | 61.629 | 39.247 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | 86.629 | 64.247 |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Stemme- og ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|--------------------------------------|----------|-------------------------|-------------|----------------|
| Ejd.selskabet Realskolevej 2B ApS | Viborg | 33% | 259.886 | 106.392 |

2 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital kr. | Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|--|--------------------------------|--|-----------------------------|---------------|
| Egenkapital 1. januar 2016 | 50.000 | 0 | 29.247 | 79.247 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -41.747 | -41.747 |
| Resultat i associerede virksomheder | 0 | 61.629 | 0 | 61.629 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| Egenkapital 31. december 2016 | 50.000 | 61.629 | -12.500 | 99.129 |

3 Eventualposter m.v.

Ingen.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed i aktiver opført i nærværende årsrapport.

Noter

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)