



DM REVISION

Registreret Revisionspartnerselskab

Ulstrupvej 10

DK-4682 Tureby

Telefon 56 20 60 00

Cvr.nr. 14 56 93 91

Email: info@dm-revision.dk

Web: www.dm-revision.dk

ÅRSRAPPORT 2017

Heldt Invest ApS
Iglekærvej 33
3220 Tisvildeleje

CVR nr. 37416533

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den

18-6-2018

Dirigent

Jose Lista Tasende

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
|---------------------|---|

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 5 |

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------|---|
| Ledelsesberetning | 6 |
|-------------------|---|

Årsregnskab 1. januar - 31. december

| | |
|--|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 9 |
| Balance pr. 31. december | 10 |
| Noter | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Heldt Invest ApS
Iglekærvej 33
3220 Tisvildeleje

Email: Louisehk@hotmail.es

CVR-nr.: 37416533
Stiftelsesdato: 21. januar 2016
Hjemsted: Gribskov Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Selskabet har ingen bestyrelse

Direktion

Jose Lista Tasende

Revisor

Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision
Ulstrupvej 10
4682 Tureby

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 18-06-18
på selskabet adresse.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Heldt Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser betingelserne for, at undlade revision for opfyldt og har besluttet fortsat, at fravælge revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tisvildeleje, den 18-6-2018

Direktion:

Jose Lista Tasende

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Heldt Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Heldt Invest ApS for regnskabsåret 2017 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 den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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.

Tureby, den 18-06-18

Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision

CVR-nr. 14569391



Merete Leth
Registreret revisor
mne15510

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele og værdipapirer i danske og udenlandske virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i regnskabsåret et resultat før skat på kr. -17.367.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af sin egenkapital og overholder således ikke selskabslovgivningens krav om kapitalforhold.

Ledelsen forventer, at de efterfølgende regnskabsår vil udvise overskud, således at kapitalen vil blive intakt ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Heldt Invest ApS 2017 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet 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 indregning eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er optaget til nominal værdi, svarende til kurs 100.

Anvendt regnskabspraksis

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt, der omfatter gæld til tilknyttede virksomheder, samt anden gæld, er målt til amortiseret kostpris sædvanligvis svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | -12.564 | -17.459 |
| 1. Andre finansielle indtægter | 2.783 | 0 |
| 2. Andre finansielle omkostninger | -7.586 | 0 |
| Ordinært resultat før skat | -17.367 | -17.459 |
| Skat af årets resultat | 3.828 | 3.828 |
| ÅRETS RESULTAT | -13.539 | -13.631 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -13.539 | -13.631 |
| Disponeret i alt | -13.539 | -13.631 |

Balance pr. 31. december

| Note | 2017 | 2016 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | <u>74.772</u> | <u>74.772</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>74.772</u> | <u>74.772</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>74.772</u> | <u>74.772</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 85.065 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | <u>7.656</u> | <u>3.828</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>92.721</u> | <u>3.828</u> |
| Likvide beholdninger | | |
| Likvide beholdninger | <u>41.394</u> | <u>47.141</u> |
| Likvide beholdninger i alt | <u>41.394</u> | <u>47.141</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>134.115</u> | <u>50.969</u> |
| AKTIVER I ALT | <u>208.887</u> | <u>125.741</u> |

Balance pr. 31. december

| Note | 2017 | 2016 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| PASSIVER | | |
| 3. Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | <u>-27.170</u> | <u>-13.631</u> |
| Egenkapital i alt | <u>22.830</u> | <u>36.369</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | <u>186.057</u> | <u>89.372</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>186.057</u> | <u>89.372</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>186.057</u> | <u>89.372</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>208.887</u> | <u>125.741</u> |

4. Oplysninger om usikkerhed om going concern
5. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

| | 2017 | 2016 |
|--|---------------|----------|
| 1. Andre finansielle indtægter | | |
| Renter, mellemregning | 2.783 | 0 |
| | <u>2.783</u> | <u>0</u> |
| 2. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renter, mellemregning | -7.586 | 0 |
| | <u>-7.586</u> | <u>0</u> |

3. Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter á kr. 1.000. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen siden stiftelsen.

4. Oplysninger om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt sin kapital og der er usikkerhed om selskabets evne til, at fortsætte driften.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet dermed ikke længere overholder selskabslovgivningens krav til kapitalforhold.

Selskabets ledelse har forventninger om en positiv drift for de kommende år og forventer dermed en re-etablering af selskabets kapital ved egen drift.

Årsregnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift.

5. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke påtaget sig pantsætninger eller stillet sikkerhed udover sædvanlige forretningsmæssige.