

Helle-Broe Mooring ApS

Skovrankevej 6
2820 Gentofte
Cvr.nr. 38 62 75 54

Årsrapport

1. juni 2021 - 30. juni 2022
(5. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling 17/11 2022



Dirigent

Ole Arvid Helle-Broe

K.nr. 1.851

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet Helle-Broe Mooring ApS
Skovrankevej 6
2860 Gentofte

Cvr. nr.: 38 62 75 54
Regnskabsår: 01.07-30.06
Hjemsted: Gentofte

Direktion Ole Arvid Helle-Broe

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2021/2022 for Helle-Broe Mooring ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen giver efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Gentofte, den 2. november 2022

Direktionen:



Ole Arvid Helle-Broe

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Helle-Broe Mooring ApS

Vi har opstillet årsregnskabet og skattemæssige specifikationer for Helle-Broe Mooring ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 – 30. juni 2022 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 og skattemæssige specifikationer i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet og skattemæssige specifikationer samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen heraf, 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 og skattemæssige specifikationer. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet og skattemæssige specifikationer er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning.

Frederikssund, den 2. november 2022

Revisionsfirmaet Lars Jeppesen

Registrerede Revisorer

Cvnr.: 26 92 38 91



Lars Jeppesen

Registreret Revisor

MNE-nr.: 2889

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er bugsering og bjærgning af fartøjer.

Væsentligste ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et resultat på	kr.	1.141.511
Selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på	kr.	1.324.541

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af tidligere begivenheder har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, men omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, rentedelen af finansielle leasing-ydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, samt kontantrabatter m.v.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, virksomheden kan ikke pålideligt skønne over brugstiden for goodwill, brugstiden fastsættes derfor til 7 år, jf. ÅRL § 43, stk. 3.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil den forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Aktuelle skatteforpligtelser

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrations selskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrations selskabet, indregnes i balancen som skyldig selskabsskat eller tilgodehavende hos modervirksomheden.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelsen 1. juni 2021 til 30. juni 2022

Note	Spec		2020/2021 kr. 1.000	
	1	Bruttofortjeneste	4.426.877	1.007
1		Personaleomkostninger	-2.878.926	-988
	2	Af- og nedskrivninger	<u>-110.132</u>	<u>0</u>
		Resultat før finansielle poster og skat	<u>1.437.819</u>	<u>19</u>
	3	Finansielle indtægter	0	0
	4	Finansielle omkostninger	<u>-3.818</u>	<u>-9</u>
		Resultat før skat	1.434.001	10
	5	Skat af årets resultat	<u>-292.490</u>	<u>0</u>
		Årets resultat	<u>1.141.511</u>	<u>10</u>
		Forslag til resultatdisponering		
		Foreslået udbytte	650.000	0
		Overført resultat	<u>491.511</u>	<u>10</u>
			<u>1.141.511</u>	<u>10</u>

Balance pr. 30. juni 2022

Aktiver

Note	Spec		2020/2021 kr. 1.000
		<u>Materielle anlægsaktiver</u>	
6	Driftsmidler	27.603	10
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>27.603</u>	<u>10</u>
		<u>Immaterielle anlægsaktiver</u>	
7	Goodwill	639.645	747
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>639.645</u>	<u>747</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>667.248</u>	<u>747</u>
		<u>Omsætningsaktiver</u>	
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	871.956	217
8	Andre tilgodehavender	10.723	6
	Periodeafgrænsningsposter	7.143	6
	Tilgodehavender i alt	<u>889.823</u>	<u>229</u>
	Likvide beholdninger	<u>818.980</u>	<u>423</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.708.803</u>	<u>652</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.376.051</u>	<u>1.409</u>

Balance pr. 30. juni 2022

Passiver

Note	Spec		2020/2021 <u>kr. 1.000</u>
		EGENKAPITAL	
9	Anpartskapital	50.000	50
	Overført over-/underskud	624.541	133
	Udbytte	650.000	0
	Egenkapital i alt	<u>1.324.541</u>	<u>183</u>
		<u>Langfristede gældsforpligtelser</u>	
	Skyldig selskabsskat	292.490	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>292.490</u>	<u>0</u>
		<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>	
	Skyldig selskabsskat	0	0
	Mellemregning med tilknyttede virksomheder	0	269
	Mellemregning anpartshaver	4.530	4
10	Anden gæld	754.490	953
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>759.020</u>	<u>1.226</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>759.020</u>	<u>1.226</u>
	PASSIVER I ALT	<u>2.376.051</u>	<u>1.409</u>
2	Særlige poster		
3	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4	Eventualposter		

Noter

		2020/2021
		kr. 1.000
1. <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger	2.802.532	925
Pensioner	66.998	60
Andre sociale omkostninger	9.395	3
Personaleomkostninger i alt	<u>2.878.926</u>	<u>988</u>
Gennemsnitlig antal ansatte	<u>5</u>	<u>5</u>

2. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der er i regnskabsåret været følgende særlige poster:

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Corona kompensation	0	77.741
I alt	<u>0</u>	<u>77.741</u>

3. Sikkerhedsstillelser

Ingen

4. Eventualposter

Ingen