

Helle-Broe Mooring ApS
Skovrankevej 6
2820 Gentofte
Cvr.nr. 38 62 75 54

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023
(6. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling 16/11 2023



Dirigent
Ole Arvid Helle-Broe

K.nr. 1.851

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsregnskabet	13

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2022/2023 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.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Gentofte, den 11. september 2023

Direktionen:



Ole Arvid Helle-Broe

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Helle-Broe Mooring ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Helle-Broe Mooring ApS for regnskabsåret 1. juni 2022 - 30. juni 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

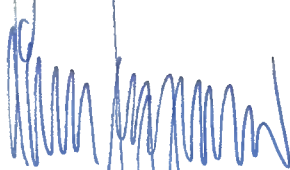
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i

Frederikssund, den 11. september 2023

Revisionsfirmaet Lars Jeppesen

Registrerede Revisorer

Cvr.nr.: 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.	1.417.925
Selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på	kr.	2.092.465

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, samt omkostninger til drift og vedligehold af fartøj og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstiden:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0
Goodwill	7 år	0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter/andre driftsudgifter.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, rentedelen af finansielle leasing-ydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, samt kontrantrabatter 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

Immaterielle 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.

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.

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 administrationselskab og betaler dermed koncernes samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, 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 2022 til 30. juni 2023

Note	Spec		2021/2022 <u>kr. 1.000</u>	
	1	Bruttofortjeneste	6.143.508	4.427
1		Personaleomkostninger	-4.192.112	-2.879
	2	Af- og nedskrivninger	<u>-157.057</u>	<u>-110</u>
		Resultat før finansielle poster og skat	<u>1.794.338</u>	<u>1.438</u>
	3	Finansielle indtægter	0	0
	4	Finansielle omkostninger	<u>-1.688</u>	<u>-4</u>
		Resultat før skat	<u>1.792.651</u>	<u>1.434</u>
	5	Skat af årets resultat	<u>-374.726</u>	<u>-292</u>
		Årets resultat	<u>1.417.925</u>	<u>1.142</u>
		Forslag til resultatdisponering		
		Foreslået udbytte	800.000	650
		Overført resultat	<u>617.925</u>	<u>492</u>
		Disponeret i alt	<u>1.417.925</u>	<u>1.142</u>

Balance pr. 30. juni 2023

Aktiver

Note	Spec		2021/2022 <u>kr. 1.000</u>
	<u>Immaterielle anlægsaktiver</u>		
6	Goodwill	<u>532.145</u>	<u>639</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>532.145</u>	<u>639</u>
	<u>Materielle anlægsaktiver</u>		
7	Driftsmidler	<u>518.386</u>	<u>28</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>518.386</u>	<u>28</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.050.531</u>	<u>667</u>
	<u>Omsætningsaktiver</u>		
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	923.642	872
8	Andre tilgodehavender	27.855	11
	Periodeafgrænsningsposter	<u>7.250</u>	<u>7</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>958.748</u>	<u>890</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.184.451</u>	<u>819</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.143.199</u>	<u>1.709</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>3.193.730</u></u>	<u><u>2.376</u></u>

Balance pr. 30. juni 2023

Passiver

Note	Spec		2021/2022 <u>kr. 1.000</u>
		EGENKAPITAL	
9	Anpartskapital	50.000	50
	Overført over-/underskud	1.242.465	625
	Udbytte	<u>800.000</u>	<u>650</u>
	Egenkapital i alt	<u>2.092.465</u>	<u>1.325</u>
		<u>Langfristede gældsforpligtelser</u>	
	Skyldig selskabsskat	<u>374.726</u>	<u>292</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>374.726</u>	<u>292</u>
		<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.215	0
	Skyldig selskabsskat	0	0
	Mellemregning med tilknyttede virksomheder	292.490	0
	Mellemregning anpartshaver	16.719	5
10	Anden gæld	<u>415.115</u>	<u>754</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>726.539</u>	<u>759</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>726.539</u>	<u>759</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>3.193.730</u></u>	<u><u>2.376</u></u>
2	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
3	Eventualposter		

Noter

		2021/2022
		<u>kr. 1.000</u>
1. <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger	4.088.545	2.803
Pensioner	80.007	67
Andre sociale omkostninger	<u>23.560</u>	<u>9</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>4.192.112</u>	<u>2.879</u>
<u>Gennemsnitlig antal ansatte</u>	<u>4</u>	<u>5</u>

2. Sikkerhedsstillelser

Ingen

Koncernens selskaber hæfter fra og med 6. maj 2017 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2017/2018 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Helle-Broe Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

3. Eventualposter

Ingen