



Helnæs Mølle ApS


Helnæs Byvej 27, 5631 Ebberup

CVR-nr. 40 10 03 85

Årsrapport for 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. april 2024

Stig Nør Larsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

5

Balance 31. december

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Helnæs Mølle 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebberup, den 15. april 2024

Direktion

Stig Nør Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Helnæs Mølle ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Helnæs Mølle ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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 om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 15. april 2024

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Ole Schmidt
registreret revisor
MNE-nr. mne17323

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------|--|
| Selskabet | Helnæs Mølle ApS Helnæs Byvej 27 5631 Ebberup CVR-nr.: 40 10 03 85 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023 Hjemsted: Assens |
| Direktion | Stig Nør Larsen |
| Revisor | Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udleje ferieboliger samt anden beslægtet virksomhed hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 566.613, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 10.364.251.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2023 DKK | 2022 TDKK |
|---|------|-----------------|--------------|
| Bruttofortjeneste | | 915.590 | 975 |
| Personaleomkostninger | 1 | -271.669 | -263 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 643.921 | 712 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -574.275 | -476 |
| Resultat før finansielle poster | | 69.646 | 236 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -636.259 | -543 |
| Årets resultat | | -566.613 | -307 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -566.613 | -307 |
| | | -566.613 | -307 |

Balance 31. december

| | Note | 2023 DKK | 2022 TDKK |
|---|------|-------------------|---------------|
| Aktiver | | | |
| Erhvervede patenter | | 122.649 | 159 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 4 | 122.649 | 159 |
| Grunde og bygninger | 5 | 19.899.495 | 17.526 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | 2.099.942 | 1.670 |
| Materielle anlægsaktiver | | 21.999.437 | 19.196 |
| Anlægsaktiver i alt | | 22.122.086 | 19.355 |
| Andre tilgodehavender | | 557.328 | 9 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 4.876 | 4 |
| Tilgodehavender | | 562.204 | 13 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 562.204 | 13 |
| Aktiver i alt | | 22.684.290 | 19.368 |

Balance 31. december

| | Note | 2023 DKK | 2022 TDKK |
|--|------|-------------------|---------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50 |
| Overført resultat | | 10.314.251 | 6.471 |
| Egenkapital | | 10.364.251 | 6.521 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 4.613.727 | 4.860 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | 4.613.727 | 4.860 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 6 | 246.711 | 244 |
| Kreditinstitutter | | 5.778.716 | 3.380 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 448.689 | 121 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 2.866 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 139.892 | 284 |
| Anden gæld | | 50.518 | 33 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 1.041.786 | 1.059 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 7.706.312 | 7.987 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 12.320.039 | 12.847 |
| Passiver i alt | | 22.684.290 | 19.368 |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 50.000 | 6.470.107 | 6.520.107 |
| Årets resultat | 0 | -566.613 | -566.613 |
| Tilskud fra koncern | 0 | 4.410.757 | 4.410.757 |
| Egenkapital 31. december | 50.000 | 10.314.251 | 10.364.251 |

Noter

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-----------------------|-------------------|
| | DKK | TDKK |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 235.522 | 235 |
| Pensioner | 18.000 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.820 | 8 |
| Andre personaleomkostninger | 14.327 | 20 |
| | <u>271.669</u> | <u>263</u> |
| | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 144.490 | 91 |
| Andre finansielle omkostninger | 491.769 | 452 |
| | <u>636.259</u> | <u>543</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

| | Erhvervede patenter DKK |
|---|-------------------------------|
| Kostpris 1. januar | 276.811 |
| Tilgang i årets løb | 71.435 |
| Kostpris 31. december | <u>348.246</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | 118.097 |
| Årets afskrivninger | 107.500 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | <u>225.597</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u><u>122.649</u></u> |

5 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og byg- ninger DKK | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK |
|---|---------------------------------|--|
| Kostpris 1. januar | 17.908.285 | 2.095.516 |
| Tilgang i årets løb | 2.583.995 | 685.668 |
| Kostpris 31. december | <u>20.492.280</u> | <u>2.781.184</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | 382.001 | 425.251 |
| Årets afskrivninger | 210.784 | 255.991 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | <u>592.785</u> | <u>681.242</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u><u>19.899.495</u></u> | <u><u>2.099.942</u></u> |
| Renteomkostninger indregnet i kostprisen | <u>33.661</u> | <u>0</u> |

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. januar DKK | Gæld 31. december DKK | Afdrag næste år DKK | Restgæld efter 5 år DKK |
|--------------------------------|--------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 5.104.026 | 4.860.438 | 246.711 | 3.594.921 |
| | 5.104.026 | 4.860.438 | 246.711 | 3.594.921 |

7 Eventualforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet SNL Holding ApS (administrationsselskab) og hæfter ubegrænset og solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms. Samlet forpligtelse udgør t.kr. 0.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har pr. 31. december 2023 et ikke indregnet skatteaktiv på t.kr. 715.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 5.400, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør t.kr. 19.899.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt tkr. 4.800 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør tkr. 19.899. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helnæs Mølle ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

Bruttofortjeneste

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

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 hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Software afskrives lineært over den skønnet levetid, dog maksimalt 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | |
|---|---------|
| Øvrige bygninger | 50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år |

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte ændring af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.