

## **Helnæs Mølle ApS**

Helnæs Byvej 27, 5631 Ebberup

**CVR-nr. 40 10 03 85**

### **Årsrapport for 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 6. maj 2022

---

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 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 5. maj 2022

### 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 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter 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 5. maj 2022

### **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 2021 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 2021 udviser et underskud på kr. 1.199.710, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 6.827.541.

Selskabet har i 2018/2019 påbegyndt reovering af selskabets ejendom, som ikke er færdiggjort og fortsætter i 2021, hvorfor der er igangsat aktiviteter til fremme for selskabets løbende indtjening. Årets resultat er således som forventet.

Selskabets moderselskab har ydet et tilskud til reetablering af selskabets kapital og har tilkendegivet, at det understøtter driften det kommende år.

### 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	2021 kr.	2020 t.kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-82.322</b>	<b>-220</b>
Personaleomkostninger	1	-183.813	-85
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-266.135</b>	<b>-305</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-265.060	-146
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-531.195</b>	<b>-451</b>
Finansielle omkostninger	2	-668.515	-397
<b>Årets resultat</b>		<b>-1.199.710</b>	<b>-848</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-1.199.710	-848
		<b>-1.199.710</b>	<b>-848</b>

## Balance 31. december

	Note	2021	2020
		kr.	t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Erhvervede patenter		94.298	39
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>94.298</b>	<b>39</b>
Grunde og bygninger		15.437.858	9.120
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.443.330	653
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>16.881.188</b>	<b>9.773</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>16.975.486</b>	<b>9.812</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.615	2
Andre tilgodehavender		933.301	1.039
Periodeafgrænsningsposter		2.521	11
<b>Tilgodehavender</b>		<b>937.437</b>	<b>1.052</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>27</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>937.437</b>	<b>1.079</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>17.912.923</b>	<b>10.891</b>



## Balance 31. december

	Note	2021	2020
		kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført resultat		6.777.541	0
<b>Egenkapital</b>		<b>6.827.541</b>	<b>50</b>
Gæld til realkreditinstitutter		3.122.613	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.122.613</b>	<b>0</b>
Gæld til realkreditinstitutter		149.878	0
Kreditinstitutter		6.014.784	6.452
Leverandører af varer og tjenesteydelser		535.236	151
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	3.971
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		141.806	137
Anden gæld		44.189	31
Periodeafgrænsningsposter		1.076.876	99
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>7.962.769</b>	<b>10.841</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>11.085.382</b>	<b>10.841</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>17.912.923</b>	<b>10.891</b>

## Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-1.199.710	-1.199.710
Tilskud fra koncern	0	7.977.251	7.977.251
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>50.000</b>	<b>6.777.541</b>	<b>6.827.541</b>

## Noter

	2021 kr.	2020 t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	167.009	75
Andre omkostninger til social sikring	2.501	2
Andre personaleomkostninger	14.303	8
	<b>183.813</b>	<b>85</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	0
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	285.638	162
Andre finansielle omkostninger	382.877	235
	<b>668.515</b>	<b>397</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter

### 4 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede patenter kr.
Kostpris 1. januar	40.000
Tilgang i årets løb	90.091
Kostpris 31. december	<u>130.091</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	1.111
Årets afskrivninger	34.682
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>35.793</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u><u>94.298</u></u></b>

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. januar	9.246.044	709.928
Tilgang i årets løb	6.392.920	945.334
Kostpris 31. december	<u>15.638.964</u>	<u>1.655.262</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	126.072	56.588
Årets afskrivninger	75.034	155.344
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>201.106</u>	<u>211.932</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u><u>15.437.858</u></u></b>	<b><u><u>1.443.330</u></u></b>

## Noter

### 6 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 2021 et ikke indregnet skatteaktiv på t.kr. 514.

### 7 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 2021 udgør t.kr. 15.438.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt tkr. 4.800 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør tkr. 15.438. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helnæs Mølle ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder 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

### 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.

### 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 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, 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.

## 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

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 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.

### 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.



## Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

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