

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 1. JANUAR 2023 TIL 31. DECEMBER 2023

Helios Holding HHN ApS

Slotsvej 40
2920 Charlottenlund

CVR-nr: 40 61 92 16

(5. regnskabsår)

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Charlottenlund, den 14. 2. 2024

Dirigent: _____

Henrik Nielsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for regnskabsåret fra 1. januar 2023 til 31. december 2023.

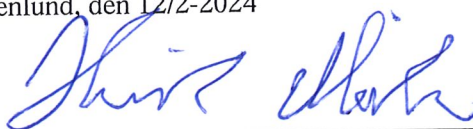
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Ledelsen indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 12/2-2024

I direktionen:



Henrik Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Helios Holding HHN ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Helios Holding HHN ApS, Slotsvej 40, 2920 Charlottenlund, for regnskabsåret 1. januar 2023 til 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balancen og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder om udvidet gennemgang af årsregnskabet, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har anden realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

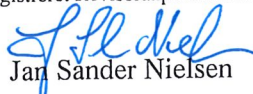
En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Nykøbing Sj., den 12. februar 2024

RB Revision

Registreret Revisoranpartsselskab


Jan Sander Nielsen
registreret revisor
MNE-nr: MNE962

Anvendt regnskabspraksis

Vi har aflagt årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sammenligningsåret.

Opstillingsform:

Resultatopgørelsen er artsopdelt. Balancen er opstillet i kontoform.

Generelt om indregning og måling:

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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 hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen:

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter skat med fradrag af afskrivning på goodwill..

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og finansielle omkostninger.

Skat af årets resultat:

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat (22%) og årets udskudte skat (22,0%), indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Andre værdipapirer og kapitalandele:

Unoterede aktier - nedskrivning til anslået realisationsværdi og gældsbreve (anlægsaktiv) indregnes til kostpris. Børsnoterede værdipapirer (omsætningsaktiv) indregnes til børsnoteret kursværdi pr. 31.12.23.

Balancen:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi og med tillæg af resterende værdi af goodwill.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til pålydende værdi med fradrag af eventuelle nedskrivninger efter vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gæld:

Gæld måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2023 til 31. december 2023

Note	2023	2022
Andre eksterne omkostninger	-84.454	-54.071
Resultat før finansiering	-84.454	-54.071
Finansiering		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	132.426	-1.208.332
Andre finansielle indtægter	1.043.012	320.236
Andre finansielle omkostninger	-329.999	-2.255.098
Finansiering i alt	845.439	-3.143.194
Resultat før skat	760.985	-3.197.265
Skatter		
Skat af årets resultat	0	0
Andre skatter	-154.900	381.741
Årets skatter i alt	-154.900	381.741
ÅRETS RESULTAT	606.085	-2.815.524
Resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte	247.000	350.000
Overført til reserve for opskrivning efter indre værdis metode	0	-1.571.258
Overført resultat	359.085	-1.594.266
Resultatdisponering i alt	606.085	-2.815.524

Balance pr. 31. december 2023

Note	2023	2022
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	828.664	1.779.384
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>828.664</u>	<u>1.779.384</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.765.353	5.632.926
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.765.353</u>	<u>5.632.926</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>6.594.017</u>	<u>7.412.310</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Selskabsskat	339.337	313.195
Sambeskatningsbidrag	311.881	55.680
Skatteaktiv	0	381.741
Andre tilgodehavender	25.000	17.966
Tilgodehavender i alt	<u>676.218</u>	<u>768.582</u>
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	8.542.078	7.736.247
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>8.542.078</u>	<u>7.736.247</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	706.821	237.910
Likvide beholdninger i alt	<u>706.821</u>	<u>237.910</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>9.925.117</u>	<u>8.742.739</u>
AKTIVER I ALT	<u>16.519.134</u>	<u>16.155.049</u>

Balance pr. 31. december 2023

Note	2023	2022
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Anpartskapital	40.000	40.000
Overført resultat	16.459.134	16.100.049
Egenkapital i alt	16.499.134	16.140.049
GÆLD		
Kortfristet gæld		
Anden gæld	20.000	15.000
Kortfristet gæld i alt	20.000	15.000
Gæld og hensættelser i alt	20.000	15.000
PASSIVER I ALT	16.519.134	16.155.049

1. Antal heltidsbeskæftigede
2. Dagsværdiregulering af børsnoterede værdipapirer
3. Selskabets hovedaktivitet
4. Eventualforpligtelser

Specifikationer og noter til årsrapport

Note

1. Antal heltidsbeskæftigede

Antal heltidsbeskæftigede: 1

2. Dagsværdiregulering af børsnoterede værdipapirer

Dagsværdi pr. 31. december 2023 af børsnoterede værdipapirer

8.542.078

Årets værdiregulering, som er indregnet i resultatopgørelsen

472.367

3. Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er forvaltning af sin kapitalinteresse i tilknyttede virksomheder samt formueadministration.

4. Eventualforpligtelser

Koncernen (Helios Holding HHN ApS, Helios Ejendomme ApS, Rørvig Fisk ApS og Rørvig Bryghus ApS) hæfter solidarisk for danske selskabsskatter m.v. Forpligtelsen udgør kr. 0.