

Helle Texel Investment ApS
Maribovej 13, 2. th., 2500 Valby

Årsrapport for
2013

CVR-nr. 31 28 21 60

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juni 2014.

Helle Texel
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 3 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Helle Texel Investment ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2013 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 16. maj 2014

Direktion

Helle Texel

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i Helle Texel Investment ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Helle Texel Investment ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 16. maj 2014

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Aage Brink Thomsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Helle Texel Investment ApS
Maribovej 13, 2. th.
2500 Valby

CVR-nr.: 31 28 21 60
Stiftet: 1. marts 2008
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
6. regnskabsår

Direktion

Helle Texel

Revisor

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø
Telefon: 35 38 48 88
www.martinsen.dk

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helle Texel Investment ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration mv.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder

Erhvervede immaterielle rettigheder omfatter aftale om løbende ydelser ved frasalg af goodwill. Rettigheder indregnes til kapitalværdien af forventede fremtidige indbetalinger på aftaletidspunktet. Rettighederne afskrives efter den forventede indbetalingsprofil med 25% af kapitalværdien i årene fra og med 2014 til og med 2017.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele i virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseshæftigheden med fradrag af afskrivninger og udlodded udbytte.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|--|----------------|---------------|
| Andre eksterne omkostninger | -11.401 | -3.125 |
| Bruttoresultat | -11.401 | -3.125 |
| Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed | 0 | 10.703 |
| Andre finansielle indtægter | 4 | 0 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | 30.634 | 0 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -32 | -3.930 |
| Resultat før skat | 19.205 | 3.648 |
| 3 Skat af årets resultat | -3.550 | -375 |
| Årets resultat | 15.655 | 3.273 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | 10.703 |
| Udbytte for regnskabsåret | 98.400 | 96.600 |
| Disponeret fra overført resultat | -82.745 | -104.030 |
| Disponeret i alt | 15.655 | 3.273 |

Balance 31. december

| Aktiver | | 2013 | 2012 |
|--------------------------|-------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 4 | Erhvervede rettigheder | 0 | 1.264.653 |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>1.264.653</u> |
| 5 | Andre værdipapirer og kapitalandele | 48.754 | 42.063 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>48.754</u> | <u>42.063</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>48.754</u> | <u>1.306.716</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Andre tilgodehavender | 209.991 | 0 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>209.991</u> | <u>0</u> |
| | Likvide beholdninger | 392.943 | 28 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>602.934</u> | <u>28</u> |
| | Aktiver i alt | <u>651.688</u> | <u>1.306.744</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | 2013 | 2012 |
|-------------------------------|--|-----------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | <u> </u> | <u> </u> |
| Egenkapital | | | |
| 6 | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 7 | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | 30.634 |
| 8 | Overført resultat | 338.756 | 421.501 |
| | Egenkapital i alt | <u>463.756</u> | <u>577.135</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 0 | 103.750 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>0</u> | <u>103.750</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 2.000 | 2.000 |
| | Selskabsskat | 107.300 | 0 |
| | Anden gæld | 0 | 527.259 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 78.632 | 96.600 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>187.932</u> | <u>625.859</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>187.932</u> | <u>625.859</u> |
| | Passiver i alt | <u>651.688</u> | <u>1.306.744</u> |

9 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af at være holdingselskab og derigennem at drive handel og investeringsvirksomhed og dyrehospital.

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|---|------------------|---------------------|
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre renteomkostninger | 32 | 3.930 |
| | <u>32</u> | <u>3.930</u> |

3. Skat af årets resultat

| | | |
|----------------------------------|---------------------|-------------------|
| Aktuel skat | 107.300 | 0 |
| Regulering af udskudt skat | -103.750 | 0 |
| Regulering af tidligere års skat | <u>0</u> | <u>375</u> |
| | <u>3.550</u> | <u>375</u> |

4. Immaterielle anlægsaktiver

| | <u>Erhvervede rettigheder</u> |
|-------------------------------------|-----------------------------------|
| Kostpris primo | 1.264.653 |
| Afgang | <u>-1.264.653</u> |
| Kostpris ultimo | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>0</u> |

Noter

| | <u>31/12 2013</u> | <u>31/12 2012</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 5. Andre værdipapirer og kapitalandele | | |
| Kostpris primo | 11.429 | 11.429 |
| Tilgang i årets løb | 48.754 | 0 |
| Afgang i årets løb | <u>-11.429</u> | <u>0</u> |
| Kostpris ultimo | <u>48.754</u> | <u>11.429</u> |
| Opskrivninger primo | 30.634 | 19.931 |
| Årets opskrivninger | 0 | 10.703 |
| Korrektion af tidligere opskrivning | <u>-30.634</u> | <u>0</u> |
| Opskrivninger ultimo | <u>0</u> | <u>30.634</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>48.754</u> | <u>42.063</u> |
| 6. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| 7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger primo | 30.634 | 19.931 |
| Resultatandel | 0 | 10.703 |
| Salg af kapitalandele | <u>-30.634</u> | <u>0</u> |
| | <u>0</u> | <u>30.634</u> |
| 8. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 421.501 | 525.531 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-82.745</u> | <u>-104.030</u> |
| | <u>338.756</u> | <u>421.501</u> |
| 9. Eventualposter | | |
| Ingen. | | |