

Helkim ApS

c/o Kim Clausen, Strandleddet 30
3630 Jægerspris
CVR-nr. 31 57 83 53

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. oktober 2023.



Kim Clausen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Helkim 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. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

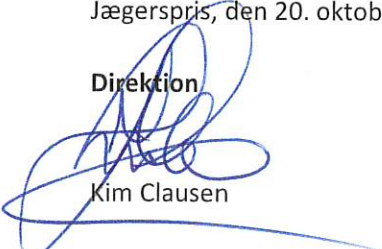
Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jægerspris, den 20. oktober 2023

Direktion



Kim Clausen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Helkim ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Helkim ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 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 om 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 overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brøndby, den 20. oktober 2023

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79



Dorte Brandt Andersen
statsautoriseret revisor
mne32774

Selskabsoplysninger

Selskabet

Helkim ApS
c/o Kim Clausen, Strandleddet 30
3630 Jægerspris

CVR-nr.: 31 57 83 53
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Kim Clausen

Revisor

ALBJERG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringager 4C, 2. th.
2605 Brøndby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i investering i værdipapirer og udlejning af investeringsejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 40.147 kr. mod 49.609 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 385.919 kr. mod -25.399 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling. Den generelle økonomiske samfundsudvikling medfører aktuelt, at værdien af selskabets værdipapirbeholdning er negativt påvirket, og det er ledelsens vurdering, at denne kan resultere i økonomiske konsekvenser af begrænset omfang for det kommende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste	40.147	49.609
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-13.250	-8.068
Resultat før finansielle poster	26.897	41.541
Andre finansielle indtægter	494.380	200.387
1 Øvrige finansielle omkostninger	-54.321	-272.222
Resultat før skat	466.956	-30.294
2 Skat af årets resultat	-81.037	4.895
Årets resultat	385.919	-25.399
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	350.000	250.000
Overføres til overført resultat	35.919	0
Disponeret fra overført resultat	0	-275.399
Disponeret i alt	385.919	-25.399

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		2023 kr.	2022 kr.
Anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	2.168.052	2.128.695
	Materielle anlægsaktiver i alt	2.168.052	2.128.695
	Anlægsaktiver i alt	2.168.052	2.128.695
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	0	4.895
	Tilgodehavende selskabsskat	49.999	44.080
	Tilgodehavender i alt	49.999	48.975
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.427.732	1.467.927
	Værdipapirer i alt	1.427.732	1.467.927
	Likvide beholdninger	1.304.907	1.204.381
	Omsætningsaktiver i alt	2.782.638	2.721.283
	Aktiver i alt	4.950.690	4.849.978

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2023 kr.</u>	<u>2022 kr.</u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	3.366.423	3.330.504
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	350.000	250.000
	Egenkapital i alt	<u>3.841.423</u>	<u>3.705.504</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	1.043.498	1.084.429
3	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.043.498</u>	<u>1.084.429</u>
3	Kortfristet del af langfristet gæld	41.769	41.885
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.000	18.160
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>65.769</u>	<u>60.045</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.109.267</u>	<u>1.144.474</u>
	Passiver i alt	<u>4.950.690</u>	<u>4.849.978</u>

4 Oplysninger om dagsværdi

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	3.605.903	250.000	3.980.903
Udloddet udbytte	0	0	-250.000	-250.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-275.399	250.000	-25.399
Egenkapital 1. juli 2022	125.000	3.330.504	250.000	3.705.504
Udloddet udbytte	0	0	-250.000	-250.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	35.919	350.000	385.919
	125.000	3.366.423	350.000	3.841.423

Noter

	2022/23 kr.	2021/22 kr.		
1. Øvrige finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	54.321	272.222		
	54.321	272.222		
2. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	76.142	0		
Årets regulering af udskudt skat	4.895	-4.895		
	81.037	-4.895		
3. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt 30/6 2023 kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld kr.	Langfristet gæld 30/6 2023 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	1.085.267	41.769	1.043.498	899.700
	1.085.267	41.769	1.043.498	899.700
Kursværdien af realkreditgæld udgør pr. 30. juni 2023 1.016 t.kr.				
4. Oplysninger om dagsværdi				
		Unoterede værdipapirer og kapital- andele kr.	Børsnoterede kapitalandele kr.	
Dagsværdi 30. juni 2023		655.996	771.736	
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		0	-35.277	
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.085 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør 2.168 t.kr.				

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helkim ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

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

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	50 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til dagsværdi, såfremt denne kan måles pålideligt. I modsat fald måles de til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

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 anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.