

Helledig Ejendomsinvest 2014 ApS

Nørrelangvej 15, 9430 Vadum

CVR-nr. 36 08 90 24



Årsrapport 2014/15

(fra selskabets stiftelse 11. september 2014 - 31. december 2015)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 20. maj 2016

Som dirigent:



Søren Helledig Andersen



Building a better
working world



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Oplysninger om selskabet	4
Årsregnskab 11. september 2014 - 31. december 2015	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 11. september 2014 - 31. december 2015 for Helledig Ejendomsinvest 2014 ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 11. september 2014 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vadum, den 20. maj 2016
Direktion:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Søren Helledig Andersen'.

Søren Helledig Andersen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Helledig Ejendomsinvest 2014 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Helledig Ejendomsinvest 2014 ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 11. september 2014 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres 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, I 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.

Aalborg, den 20. maj 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Søren V. Nejmman
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Navn
Adresse, postnr., by

Helledig Ejendomsinvest 2014 ApS
Nørrevej 15, 9430 Vadum

CVR-nr.
Stiftet
Hjemstedskommune
Regnskabsår

36 08 90 24
11. september 2014
Aalborg
11. september 2014 - 31. december 2015

Direktion

Søren Helledig Andersen, direktør

Revisor

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab
Vestre Havnepromenade 1A, Postboks 710, 9100 Aalborg

Årsregnskab 11. september 2014 - 31. december 2015

Resultatopgørelse

Note	kr.	2014/15 16 mdr.
	Bruttofortjeneste/bruttotab	-67.953
3	Finansielle indtægter	6.875
4	Finansielle omkostninger	-4.316
	Resultat før skat	-65.394
5	Skat af årets resultat	16.808
	Årets resultat	-48.586
	Forslag til resultatdisponering	
	Overført resultat	-48.586
		-48.586

Årsregnskab 11. september 2014 - 31. december 2015

Balance

Note	kr.	2014/15
	AKTIVER	
	Anlægsaktiver	
6	Materielle anlægsaktiver	
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	8.427.413
		<u>8.427.413</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>8.427.413</u>
	Omsætningsaktiver	
	Tilgodehavender	
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	756.875
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	52.815
	Andre tilgodehavender	78.784
	Periodeafgrænsningsposter	8.285
		<u>896.759</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>896.759</u>
	AKTIVER I ALT	<u>9.324.172</u>
	PASSIVER	
	Egenkapital	
	Selskabskapital	50.000
	Overført resultat	-48.586
		<u>1.414</u>
	Egenkapital i alt	<u>1.414</u>
	Hensatte forpligtelser	
	Udskudt skat	36.007
		<u>36.007</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>36.007</u>
	Gældsforpligtelser	
	Kortfristede gældsforpligtelser	
	Gæld til banker	6.162.409
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	755.246
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.345.644
	Anden gæld	23.452
		<u>9.286.751</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>9.286.751</u>
	PASSIVER I ALT	<u>9.324.172</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 7 Sikkerhedsstillelser
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Nærtstående parter

Årsregnskab 11. september 2014 - 31. december 2015

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 11. september 2014	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-48.586	-48.586
Egenkapital 31. december 2015	<u>50.000</u>	<u>-48.586</u>	<u>1.414</u>

Årsregnskab 11. september 2014 - 31. december 2015

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helledig Ejendomsinvest 2014 ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/bruttotab

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrations-selskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Desuden indregnes i kostprisen på egenopførte anlægsaktiver renteomkostninger i fremstillingsperioden på lån til finansiering af fremstillingen.

Årsregnskab 11. september 2014 - 31. december 2015

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 11. september 2014 - 31. december 2015

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsevnen.

2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er opførelse og salg af beboelsesejendomme.

kr.	2014/15 16 mdr.
3 Finansielle indtægter	
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	6.875
	<u>6.875</u>
4 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	4.316
	<u>4.316</u>
5 Skat af årets resultat	
Årets regulering af udskudt skat	36.007
Refusion i sambeskatning	-52.815
	<u>-16.808</u>
6 Materielle anlægsaktiver	
kr.	Materielle anlægsaktiver under udførelse
Tilgange	8.427.413
Kostpris 31. december 2015	8.427.413
Værdireguleringer 11. september 2014	0
Værdireguleringer 31. december 2015	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>8.427.413</u>
Heraf indregnede renter	<u>163.667</u>

Årsregnskab 11. september 2014 - 31. december 2015

Noter

7 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2015.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Helledig Holding ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

9 Nærtstående parter

Helledig Ejendomsinvest 2014 ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Helledig Holding ApS	Vadum, Aalborg kommune