

Helboe Invest ApS

Gartnerlunden 51, 5270 Odense N

CVR-nr. 27 71 06 54

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2019 til 30. september 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 16. november 2020

Ole Helboe Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |

Ledelsesberetning

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |

Årsregnskab

| | |
|--|----|
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 5 |
| Balance 30. september | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter til årsrapporten | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Helboe Invest 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. 30. september 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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.

Odense N, den 10. november 2020

Direktion

Ole Helboe Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Helboe Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Helboe Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 10. november 2020

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Peter Ørnfeldt Thomsen
registreret revisor
MNE-nr. mne6513

Selskabsoplysninger

Selskabet Helboe Invest ApS
Gartnerlunden 51
5270 Odense N
CVR-nr.: 27 71 06 54
Regnskabsperiode: 1. oktober 2019 - 30. september 2020
Hjemsted: Odense Kommune

Direktion Ole Helboe Nielsen

Revisor Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Hjallesevej 126
5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været handel og investering samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på kr. 2.529.103, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på kr. 24.818.867.

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. oktober - 30. september

| | Note | 2019/20 | 2018/19 |
|---|------|------------------|---------------|
| | | kr. | t.kr. |
| Bruttotab | | -33.384 | -15 |
| Personaleomkostninger | 1 | -568.380 | -411 |
| Resultat før finansielle poster | | -601.764 | -426 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | -259.204 | 36 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 0 | -636 |
| Finansielle indtægter | 2 | 4.724.894 | 2.326 |
| Finansielle omkostninger | | -842.823 | -2.948 |
| Resultat før skat | | 3.021.103 | -1.648 |
| Skat af årets resultat | 3 | -492.000 | 6 |
| Årets resultat | | 2.529.103 | -1.642 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 49.200 | 49 |
| Overført resultat | | 2.479.903 | -1.691 |
| | | 2.529.103 | -1.642 |

Balance 30. september

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 t.kr. |
|--|------|-------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 4 | 1.094.450 | 1.314 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 1.094.450 | 1.314 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.094.450 | 1.314 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 9.840.296 | 7.891 |
| Udskudt skatteaktiv | | 116.000 | 608 |
| Selskabsskat | | 105.854 | 156 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 0 | 6 |
| Tilgodehavender | | 10.062.150 | 8.661 |
| Værdipapirer | | 14.718.178 | 14.304 |
| Værdipapirer | | 14.718.178 | 14.304 |
| Likvide beholdninger | | 152.100 | 171 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 24.932.428 | 23.136 |
| Aktiver i alt | | 26.026.878 | 24.450 |

Balance 30. september

| | Note | 2019/20 | 2018/19 |
|--|------|-------------------|---------------|
| | | kr. | t.kr. |
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125 |
| Overført resultat | | 24.644.667 | 22.165 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 49.200 | 49 |
| Egenkapital | | 24.818.867 | 22.339 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.121.693 | 2.016 |
| Selskabsskat | | 0 | 78 |
| Anden gæld | | 86.318 | 17 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.208.011 | 2.111 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.208.011 | 2.111 |
| Passiver i alt | | 26.026.878 | 24.450 |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|----------------------------------|-----------------|----------------------|---|-------------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital 1. oktober | 125.000 | 22.164.764 | 48.600 | 22.338.364 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -48.600 | -48.600 |
| Årets resultat | 0 | 2.479.903 | 49.200 | 2.529.103 |
| Egenkapital 30. september | 125.000 | 24.644.667 | 49.200 | 24.818.867 |

Noter

| | 2019/20 | 2018/19 |
|--|-------------------------|---------------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 534.364 | 406 |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.878 | 5 |
| Andre personaleomkostninger | 29.138 | 0 |
| | <u>568.380</u> | <u>411</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 272.001 | 52 |
| Andre finansielle indtægter | 4.452.893 | 2.274 |
| | <u>4.724.894</u> | <u>2.326</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | -6 |
| Årets udskudte skat | 492.000 | 0 |
| | <u>492.000</u> | <u>-6</u> |

Noter

| | 2019/20 | 2018/19 |
|---|-------------------------|---------------------|
| | kr. | t.kr. |
| 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. oktober | 1.373.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 40.000 | 1.373 |
| Kostpris 30. september | <u>1.413.000</u> | <u>1.373</u> |
| Værdireguleringer 1. oktober | -59.346 | 0 |
| Årets resultat | -3.113 | 181 |
| Overførsler i årets løb | 0 | -95 |
| Afskrivning på goodwill | -256.091 | -145 |
| Værdireguleringer 30. september | <u>-318.550</u> | <u>-59</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | <u>1.094.450</u> | <u>1.314</u> |

Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. september

741.773

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-----------------------|----------|-----------|-------------|----------------|
| Olpenitz 3 ApS | Odense | 100% | 263.659 | -52.130 |
| Olpenitz Invest 2 ApS | Odense | 100% | 89.017 | 49.017 |

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat kildeskat på udbytter, renter og royalties.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helboe Invest ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

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 -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Goodwill

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerede aktiver og forpligtelser, indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid. Goodwill fra erhvervede virksomheder kan reguleres indtil udgangen af året efter anskaffelsen.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Olpenitz 3 ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Skyldig skat 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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

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