

Helnic A/S

CVR-nr. 27 01 33 76

Årsrapport 2014

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 15/6 2015

Niels Jørgen Winther Christiansen
Dirigent

Munkehatten 1B, 5220 Odense SØ
Tlf.: (+45) 6615 8555, Fax: (+45) 6615 4955
e-mail: odense@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 100 lande

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter til årsregnskabet	13

RSM plus

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Helnic A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 15. juni 2015

Direktion

Niels Jørgen Winther Christiansen

Bestyrelse

Niels Jørgen Winther
Christiansen

Berit Lise Winther Christiansen

Nethe Kathia Kimberly
Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Helnic A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for Helnic A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af de forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af, at selskabet vil kunne fortsætte driften. Som anført i note 1 i årsregnskabet afhænger selskabets evne til at fortsætte driften af, at der skabes et positivt cashflow samt at koncernens finansieringskilder som minimum opretholder nuværende kreditfaciliteter. Vi har ikke modtaget et tilstrækkeligt og egnet bevis for at selskabet på tidspunktet for afgivelsen af vores revisionspåtegning vil være i stand til at kunne fortsætte driften mindst frem til 31. december 2015.

Vi tager forbehold for indregningen af et eventuelt tilgodehavende med tilhørende renter samt fuldstændigheden og tilstrækkeligheden af de oplysninger om tilgodehavender hos ledelsen, der fremgår af note 6. SKAT har taget stilling til og afklaret den skattemæssige konsekvens af de foretagne dispositioner.

Det har ikke været muligt at opgøre den beløbsmæssige indvirkning på årets resultat og egenkapital pr. 31. december 2014 af ovenstående forbehold.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet ikke har indeholdt og afregnet kildeskat af udbetalinger til ledelsen, hvilket er en overtrædelse af kildeskatteloven og selskabslovens § 210. Forholdene kan være ansvarspådragende for ledelsen. Forholdene er efterfølgende berigtiget.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 15. juni 2015

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer

Jacob Pedersen
statsautoriseret revisor

Henrik Welinder
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet Helnic A/S
 Trekanten 8
 6855 Outrup
 CVR-nr.: 27 01 33 76
 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
 Hjemsted: Outrup

Bestyrelse Niels Jørgen Winther Christiansen
 Berit Lise Winther Christiansen
 Nethe Kathia Kimberly Rasmussen

Direktion Niels Jørgen Winther Christiansen

Revision RSM plus P/S
 Statsautoriserede revisorer
 Munkehaten 1B
 5220 Odense SØ

Pengeinstitut Middelfart Sparekasse
 Havnegade 21
 5500 Middelfart

 Nordea
 Vestre Stationsvej 7
 5100 Odense C

Ledelsesberetning**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er formueadministration, formuepleje eller formueforvaltning.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et underskud på kr. 96.111, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.632.536.

Kapitalberedskabet

Der er usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet selskabet har tabt hele sin egenkapital. Det vurderes, at selskabet i fremtiden vil opnå et positivt cashflow og at nuværende finansieringskilder vil medvirke positivt til finansiering af den fortsatte drift. Forhandlingerne med banken er pt. ikke afsluttede. Herudover har daglig ledelse tilkendegivet, at ville støtte selskabet i det omfang, det er muligt. På baggrund heraf aflægges selskabet årsregnskabet efter de principper, der gælder for selskaber i fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helnic A/S for 2014 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter i form af lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med udlejningen.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske datterselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	25 år	6 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld 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.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste		576.925	81.964
Personaleomkostninger	2	<u>-131.538</u>	<u>-34.618</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		445.387	47.346
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-285.031	-337.567
Nedskrivning af omsætningsaktiver		0	-648.005
Andre driftsomkostninger		<u>-4.612</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		155.744	-938.226
Finansielle indtægter	3	1.375	57.505
Finansielle omkostninger	4	<u>-301.900</u>	<u>-286.894</u>
Resultat før skat		-144.781	-1.167.615
Skat af årets resultat		<u>48.670</u>	<u>8.830</u>
Årets resultat		<u>-96.111</u>	<u>-1.158.785</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		<u>-96.111</u>	<u>-1.158.785</u>
		<u>-96.111</u>	<u>-1.158.785</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		5.112.670	6.939.718
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>24.318</u>	<u>45.709</u>
		<u>5.136.988</u>	<u>6.985.427</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		<u>6.000</u>	<u>0</u>
		<u>6.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.142.988</u>	<u>6.985.427</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		37.995	48.265
Andre tilgodehavender		3.719	0
Selskabsskat		0	8.830
Periodeafgrænsningsposter		<u>900</u>	<u>0</u>
		<u>42.614</u>	<u>57.095</u>
Likvide beholdninger		<u>1.855.472</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.898.086</u>	<u>57.095</u>
AKTIVER I ALT		<u>7.041.074</u>	<u>7.042.522</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	7		
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-2.132.536	-2.036.425
Egenkapital i alt		-1.632.536	-1.536.425
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	8		
Gæld til realkreditinstitutter		820.085	868.200
Andre kreditinstitutter		6.178.142	6.214.052
		<u>6.998.227</u>	<u>7.082.252</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
	8		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		90.000	90.000
Kreditinstitutter		780.347	771.207
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	11.443
Leverandører af varer og tjenesteydelser		118.201	127.132
Gæld til tilknyttede virksomheder		411.413	223.240
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		12.270	0
Anden gæld		263.152	273.673
		<u>1.675.383</u>	<u>1.496.695</u>
Gældsforpligtelser i alt		8.673.610	8.578.947
PASSIVER I ALT		7.041.074	7.042.522
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Ejerforhold	11		

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet selskabet har tabt hele sin egenkapital. Det vurderes, at selskabet i fremtiden vil opnå et positivt cashflow og at nuværende finansieringskilder vil medvirke positivt til finansiering af den fortsatte drift. Forhandlingerne med banken er pt. ikke afsluttede. Herudover har daglig ledelse tilkendegivet, at ville støtte selskabet i det omfang, det er muligt. På baggrund heraf aflægges selskabet årsregnskabet efter de principper, der gælder for selskaber i fortsat drift. Der henvises iøvrigt til ledelsesberetningen.

	2014	2013
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	128.238	27.298
Andre omkostninger til social sikring	1.198	944
Andre personaleomkostninger	<u>2.102</u>	<u>6.376</u>
	<u>131.538</u>	<u>34.618</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
 3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>1.375</u>	<u>57.505</u>
	<u>1.375</u>	<u>57.505</u>
 4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	11.830	0
Andre finansielle omkostninger	<u>290.070</u>	<u>286.894</u>
	<u>301.900</u>	<u>286.894</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2014	8.883.864	393.494
Tilgang i årets løb	17.989	0
Afgang i årets løb	-1.667.050	-118.138
Kostpris 31. december 2014	7.234.803	275.356
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	1.944.145	347.785
Årets afskrivninger	269.752	15.279
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-91.764	-112.026
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	2.122.133	251.038
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	5.112.670	24.318

2014	2013
kr.	kr.

6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Kapitalejere

Udestående gæld	0	648.005
Nedskrivning	0	-648.005
Rentefod (%)	9,02%	9,02%

RSM plus

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2014	500.000	-2.036.425	-1.536.425
Årets resultat	0	-96.111	-96.111
Egenkapital 31. december 2014	500.000	-2.132.536	-1.632.536

Selskabskapitalen består af 500 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2014	Gæld 31. december 2014	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	918.200	870.085	50.000	615.000
Andre kreditinstitutter	6.254.052	6.218.142	40.000	5.978.862
	7.172.252	7.088.227	90.000	6.593.862

9 Eventualposter mv.

Kautions- og garantiforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør 0 tkr. pr. 31. december 2014. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har en eventualforpligtelse på manglende indeholdelse af skat.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 870, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2014 udgør t.kr. 5.113

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 6.000 i ovenstående grunde og bygninger.

Noter til årsregnskabet**10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (Fortsat)**

Til sikkerhed for bankgæld er der stillet sikkerhed i deponeringskonto, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2014 udgør t.kr. 1.850.

11 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog med over 5 % af stemmerne eller mere end 5 % af aktiekapitalen:

Helnic Holding ApS
Trekanten 8
6855 Outtrup