

Årsrapport for 2021

01.01.21 - 31.12.21
(17. regnskabsår)

Heltborgs Holding ApS

Østre Alle 72
9800 Hjørring

CVR-nr. 28285469

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2022.

Dirigent: _____
Bo Heltborg

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Heltborgs Holding ApS for regnskabsåret 2021.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 28. juni 2022.

Direktion

Bo Kofoed Heltborg

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet	Heltborgs Holding ApS Østre Alle 72 9800 Hjørring	
	CVR-nr.:	28285469
	Etableret:	30. november 2004
	Hjemstedskommune:	Hjørring Kommune
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion	Bo Kofoed Heltborg	
Revisor	LG Revision I/S	
	Østre Fælledvej 8 9400 Nørresundby	
Tilknyttede virksomheder	Heltborg Consulting ApS	
	BOST Consulting ApS	
	Heltborg Invest LLC	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at eje andele i andre virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Heltborgs Holding ApS for 2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 ressourcer 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra dattervirksomhed. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel.

Anvendt regnskabspraksis

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Værdipapirer

Værdipapirer består af børsnoterede aktier, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Aktierne måles til dagværdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 kr.	2020 tkr.
Bruttofortjeneste		-17.920	-28
Ordinært resultat før finansielle poster		-17.920	-28
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		550.000	100
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		398.950	147
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		595.302	210
Andre finansielle indtægter		35	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		895.301	0
Andre finansielle omkostninger		326.274	89
Resultat før skat		304.792	340
Skat af årets resultat	1	14.642	14
Årets resultat		290.150	326
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		3.004.574	3.000
Årets resultat		290.150	326
Til disposition		3.294.724	3.325
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		227.400	111
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	210
Overført resultat		3.067.324	3.005
Disponeret i alt		3.294.724	3.325

Balance 31. december

	Note	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	147
Kapitalandele i associerede virksomheder		107.930	408
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>2.377.286</u>	<u>2.239</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	<u>2.485.216</u>	<u>2.795</u>
 Anlægsaktiver i alt		 <u>2.485.216</u>	 <u>2.795</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.055.908	471
Andre tilgodehavender		<u>3.337</u>	<u>62</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.059.245</u>	<u>533</u>
 Likvide beholdninger		 <u>289.328</u>	 <u>390</u>
 Omsætningsaktiver i alt		 <u>1.348.573</u>	 <u>924</u>
 Aktiver i alt		 <u>3.833.789</u>	 <u>3.718</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		541.656	542
Overført resultat		3.067.324	3.005
Foreslået udbytte		94.910	0
Egenkapital i alt	3	<u>3.828.890</u>	<u>3.671</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.250	8
Anden gæld		3.649	40
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>4.899</u>	<u>47</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.899</u>	<u>47</u>
Passiver i alt		<u>3.833.789</u>	<u>3.718</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualposter m.v.	5		

Noter til årsrapporten

1	Skat af årets resultat	2021 kr.	2020 tkr.
	Skat af årets resultat	-4.410	0
	Regulering af skat vedr. tidligere år	19.052	14
	Skat af årets resultat i alt	14.642	14

2	Finansielle anlægsaktiver	Kapitalandele i tilkn. virk. kr.	Kapitalandele i ass. virk. kr.
	Kostpris, primo	348.278	40.000
	Kostpris, ultimo	348.278	40.000
	Opskrivninger, primo	0	541.656
	Årets opskrivninger	0	595.302
	Opskrivninger, ultimo	0	1.136.958
	Af-/nedskrivninger, primo	-200.903	-173.726
	Årets afskrivninger	-147.375	-895.301
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	0	107.930

3	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Andre reserver kr.	Udbytte kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	541.656	0	3.004.574	3.671.230
	Årets resultat	0	0	227.400	62.750	290.150
	Udbetalt udbytte	0	0	94.910	0	94.910
	Saldo ultimo	125.000	541.656	94.910	3.067.324	3.828.890

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

5 Eventualposter m.v.

Der er kautioneret for lån i Heltborg Consulting ApS på t.kr. 899