



# Hilleke.com ApS

## Årsrapport 2017 - 18

**CVR: 14259503**

**01.10.2017 – 30.09.2018**

**NYKØBINGVEJ 242, NR. ØRSLEV  
4800 NYKØBING F.**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 06-02-2019

---

Dirigent: Bent Hilleke

**vkst**

**AGROVEJ 1 • 4800 NYKØBING F.**

# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>3</b>
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>5</b>
Selskabsoplysninger.....	5
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>6</b>
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	11

# LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for:

Hilleke.com ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F. den 06-02-2019

## DIREKTION

---

Bent Hilleke

# REVISORS ERKLÆRING

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Hilleke.com ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2017/2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Ø. Toreby, den 06-02-2019

VKST Økonomi

CVR nr. 35448020

---

Anne Marie Belling

Registreret revisor

MNE nr. mne17295

# SELSKABSOPLYSNINGER

## SELSKABET

Hilleke.com ApS  
Nykøbingvej 242  
4800 Nykøbing F.

Telefon: 54 86 82 84  
CVR-nr.: 14259503  
Stiftet: 01.06.1990  
Hjemsted: Guldborgsund Kommune

Regnskabsår: 01.10.2017 - 30.09.2018

## DIREKTION

Bent Hilleke

## REVISOR

VKST Økonomi  
Agrovej 1  
4800 Nykøbing F.

## SELSKABETS VÆSENTLIGSTE HOVEDAKTIVITET

Selskabets væsentligste aktiviteter er konsulentvirksomhed samt at besidde kapitalandele i unoterede virksomheder.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## RESULTATOPGØRELSE

### NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

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

### PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

### RESULTATANDELE I TILKNYTTETE VIRKSOMHEDER

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

### FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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.

## BALANCEN

### FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

## **IGANGVÆRENDE ARBEJDER**

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til kostpris. Kostprisen omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

## **TILGODEHAVENDER**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse 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.

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.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

## **GÆLDSFORPLIGTELSE**

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

# RESULTATOPGØRELSE

		2017/18	2016/17
NOTE		KR.	KR.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>136.388</b>	<b>174.544</b>
1	Personaleomkostninger	-51.184	-124.877
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>85.204</b>	<b>49.667</b>
	Indtjening tilknyttet virksomhed	14.693	10.626
2	Finansielle indtægter	1.372	0
3	Finansielle omkostninger	-20.050	-22.832
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>81.219</b>	<b>37.461</b>
	Skat af årets resultat	-16.383	-9.056
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>64.836</b>	<b>28.405</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	64.836	28.405
	<b>Disponering i alt</b>	<b>64.836</b>	<b>28.405</b>



# BALANCE

		2017/18	2016/17
NOTE		KR.	KR.
	<b>Aktiver</b>		
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	187.436	147.743
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>187.436</b>	<b>147.743</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>187.436</b>	<b>147.743</b>
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	124.793	51.039
	Igangværende arbejde	32.650	67.461
	Tilgodehavender virksomhedsdeltagere/ledelse	9.968	0
	Periodeafgrænsningsposter	6.960	5.115
	Udskudt skatteaktiv	129.561	145.944
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>303.932</b>	<b>269.559</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>303.932</b>	<b>269.559</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>491.368</b>	<b>417.302</b>

# BALANCE

		2017/18	2016/17
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	-10.313	-75.148
5	<b>Egenkapital</b>	<b>189.687</b>	<b>124.852</b>
	Pengeinstitutter	51.241	23.950
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	83.812	69.505
	Gæld til tilknyttede virksomheder	165.841	153.212
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	26.786
	Anden gæld	787	18.998
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>301.681</b>	<b>292.451</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>301.681</b>	<b>292.451</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>491.368</b>	<b>417.302</b>
6	<b>Eventualforpligtelser</b>		
7	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

# NOTER

	2017/18	2016/17
	KR.	KR.
<b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Lønninger	-42.200	-110.166
Pensioner	-8.330	-12.495
Andre omkostninger til social sikring	-654	-2.216
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>-51.184</b>	<b>-124.877</b>
Antal heltidsbeskæftigede	1	1

<b>2 FINANSIELLE INDTÆGTER</b>		
Andre finansielle indtægter	1.372	0
<b>Finansielle indtægter</b>	<b>1.372</b>	<b>0</b>

<b>3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER</b>		
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-15.145	-14.036
Andre finansielle omkostninger	-4.905	-8.796
<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>-20.050</b>	<b>-22.832</b>

# NOTER

			2017/18	2016/17
	STK.	PRIS	KR.	KR.
<b>4</b>	<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>			
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		187.436	147.743
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>187.436</b>	<b>147.743</b>

## **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Hovedtallene for dattervirksomhederne pr. 30. september 2018:

	<b>Hjemsted</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Ejerandel</b>
Dattervirksomheder				
Hilleke Holding ApS	Guldborgsund Kommune	162.436	14.693	100%
TjekTjek ApS	Guldborgsund Kommune	25.000	0	50%

# NOTER

5 EGENKAPITAL		Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Primo		200.000	-75.148	124.852
Forslag til resultatdisponering			64.836	64.836
<b>Ultimo</b>		<b>200.000</b>	<b>-10.313</b>	<b>189.687</b>

# NOTER

## 6 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

## 7 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.