

## Hellan ApS

Søndergade 30

8700 Horsens

CVR-nr. 20228105

## Årsrapport

01-10-2015 - 30-09-2016

20. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 10-12-2016

---

Allan Carlo Nancke  
Dirigent

**Hellan ApS**

## **Indholdsfortegnelse**

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

**Hellan ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 for Hellan 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. 30-09-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 10-12-2016

**Direktion**

Allan Carlo Nancke

Hellan ApS

## Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Hellan ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hellan ApS for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Horsens, den 10-12-2016

**LMO Erhvervsrevision**

**Godkendt revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 36563877

Egon Brøndum Nielsen

Registreret revisor

**Hellan ApS**

**Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Hellan ApS Søndergade 30 8700 Horsens
Telefon	75611711
CVR-nr.	20228105
Stiftelsesdato	01-07-1997
Hjemsted	Horsens
Regnskabsår	01-10-2015 - 30-09-2016
<b>Direktion</b>	Allan Carlo Nancke
<b>Revisor</b>	LMO Erhvervsrevision Godkendt revisionsaktieselskab Asmildklostervej 11 8800 Viborg CVR-nr.: 36563877

Hellan ApS

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af drift af boghandel.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 udviser et resultat på kr. 575.907, og selskabets balance pr. 30-09-2016 udviser en balancesum på kr. 4.153.847, og en egenkapital på kr. 835.617.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Hellan ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### 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 i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationel leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandel måles til dagsværdi..

Unoterede aktier indregnes til dagsværdi, som opgøres på baggrund af en tilbagediskontering af de fremtidige pengestrømme. Der er anvendt et budget, som dækker 2 år, en fremskrivning på yderligere 3 år, samt en terminalperiode. Der er anvendt en diskonteringsfaktor, som er opgjort som et vægtet afkastkrav på 8 %.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>2.877.312</b>	<b>2.455.588</b>
Personaleomkostninger	1	-1.483.581	-1.663.963
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-19.044	-19.849
Andre driftsomkostninger		-598.521	-610.522
<b>Driftsresultat</b>		<b>776.166</b>	<b>161.254</b>
Finansielle indtægter	2	56.297	37.264
Finansielle omkostninger		-92.957	-186.060
<b>Resultat før skat</b>		<b>739.506</b>	<b>12.458</b>
Skat af årets resultat		-163.599	-3.250
<b>Årets resultat</b>		<b>575.907</b>	<b>9.208</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		575.907	0
Overført resultat		0	9.208
		<b>575.907</b>	<b>9.208</b>

Hellan ApS

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Indretning af lejede lokaler		3.883	22.927
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>3.883</b>	<b>22.927</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		415.616	404.016
Deposita		377.697	377.697
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>793.313</b>	<b>781.713</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>797.196</b>	<b>804.640</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		2.122.891	2.009.317
<b>Varebeholdninger</b>		<b>2.122.891</b>	<b>2.009.317</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		91.182	54.973
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.043.408	844.708
Andre tilgodehavender		94.246	175.245
Periodeafgrænsningsposter		0	10.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.228.836</b>	<b>1.084.926</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>4.924</b>	<b>5.900</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.356.651</b>	<b>3.100.143</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.153.847</b>	<b>3.904.783</b>

Hellan ApS

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		130.000	130.000
Overført resultat		129.710	139.710
Udbytte for regnskabsåret		575.907	0
<b>Egenkapital</b>	3	<b>835.617</b>	<b>269.710</b>
Hensættelser til udskudt skat		60.077	54.702
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>60.077</b>	<b>54.702</b>
Gæld til banker		1.651.232	2.278.710
Leverandører af varer og tjenesteydelser		941.793	882.826
Selskabsskat		162.971	4.747
Anden gæld		502.157	414.088
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.258.153</b>	<b>3.580.371</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.258.153</b>	<b>3.580.371</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.153.847</b>	<b>3.904.783</b>
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.315.369	1.462.763
Pensioner	82.336	133.474
Andre omkostninger til social sikring	53.048	49.273
Andre personaleomkostninger	32.828	18.453
	<b>1.483.581</b>	<b>1.663.963</b>

Gennemsnitligt antal beskæftigede	6	8
-----------------------------------	---	---

**2. Finansielle indtægter**

Driftsfondsregulering	-14.443	0
Renteindtægter koncernmellemlægninger	-37.700	-31.800
Renteindtægter diverse	-2.757	-5.464
Urealiseret kursgevinst - værdipapirer	-1.397	0
	<b>-56.297</b>	<b>-37.264</b>

**3. Egenkapitalopgørelse**

	Selskabskapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital primo	130.000	139.710		269.710
Korrektion primo		-10.000		-10.000
Forslag til årets resultatdisponering			575.907	575.907
	<b>130.000</b>	<b>129.710</b>	<b>575.907</b>	<b>835.617</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**4. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Hellan Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Selskabet har huslejepligtelse på 343 t.kr.

**5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter er der udstedt ejerantebrev på 1.000 t.kr. med pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt i lejerettigheder og goodwill. Den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør på goodwill 0 t.kr. og andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.651 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.200 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør: Varebeholdninger, 2.123 t.kr., tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, 91 t.kr., andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4 t.kr. og goodwill, 0 t.kr.