

Heller & Co ApS

Fredensborgvej 38
3080 Tikøb

ÅRSRAPPORT 2015

CVR NR: 29 79 41 97

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 18.02.16



Thomas Gade Heller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	1
Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december	6
Balance pr. 31. december	7
Balance pr. 31. december	8
Noter til årsregnskabet	9

Virksomhedsoplysninger

Selskabet:	Heller & Co ApS Fredensborgvej 38 3080 Tikøb
CVR-nr:	29 79 41 97
Stiftet:	17. oktober 2006
Hjemsted:	Helsingør
Regnskabsår:	01.01.15 - 31.12.15
Direktion:	Thomas Gade Heller
Selskabets hovedaktivitet:	Selskabets formål er at drive vognmandsforretning med godskørsel, samt beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.
Generalforsamling:	Ordinær generalforsamling afholdes den 18. februar 2016 på selskabets adresse.

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Heller & Co ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tikøb den. 18.02.16

Direktion:



Thomas Gade Heller

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Heller & Co ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse b-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

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

Andre eksterne omkostninger

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

Leje- og leasing

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Aktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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 aconto skatter.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		965.509	984
Personaleomkostninger	1	940.995	981
Driftsresultat		24.514	2
Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder		50	0
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder		0	0
Andre finansielle omkostninger		8.978	4
Ordinært resultat før skat		15.585	-2
Skat af årets resultat		3.713	1
Årets resultat		11.872	-3
Forslag til resultat disponering			
Udbytte		0	0
Overført til næste år		11.872	-3
I alt		11.872	-3

Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomhed		2.258	-24
Deposita		147.000	185
Finansielle anlægsaktiver		149.258	161
Anlægsaktiver		149.258	161
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		233.147	240
Tilgodehavender		233.147	240
Likvide beholdninger		403.811	166
Omsætningsaktiver		636.959	406
Aktiver		786.216	567

Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		150.000	150
Overkurs ved emission		0	2
Overført resultat		88.295	74
Egenkapital	2	238.295	226
Leverandører af varer og tjenesteydelser		135.190	178
Selskabsskat		3.883	1
Mellemregning med direktion og ledelse		206.442	0
Anden gæld		202.406	161
Kortfristede gældsforpligtelser		547.921	340
Passiver		786.216	567
Nærtstående parter	3		
Ejerforhold	4		
Leje- og leasingkontrakter	5		
Eventualaktiver og -forpligtelser	6		

Noter til årsregnskabet

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	t.kr.
	Gager og lønninger	813.768	929
	Pensioner	87.050	20
	Omkostninger til social sikring	40.178	33
	Personaleomkostninger i alt	940.995	981
<u>2</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital primo	150.000	150
	Virksomhedskapital, ultimo	150.000	150
	Overkurs ved emission, primo	2.490	2
	Overført til frie reserver	-2.490	0
	Overkurs ved emission, ultimo	0	2
	Overført resultat primo	73.933	77
	Overført overkurs til fri kap.	2.490	0
	Årets resultat	11.872	-3
	Overført resultat, ultimo	88.295	74
	Egenkapital i alt	238.295	226

Selskabskapitalen er fordelt således:

150 stk. anparter á nom. kr. 1.000

Selskabskapitalen har ikke været ændret de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

3 **Nærtstående parter**

Bestemmende indflydelse: Hovedanpartshaver
Heller Holding ApS
Fredensborgvej 38
3080 Tikøb

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med
Thomas Gade Heller
Fredensborgvej 38
3080 Tikøb

Transaktioner:
Leje af lokale mm til en årlig leje på kr. 27.200.

Lejeaftalen er indgået med Thomas Gade Heller og er indgået på markedsvilkår.
Lejeaftalen kan opsiges med 6. måneders varsel.

Thomas Gade Heller har lånt kr. 206.442 til selskabet, lånet er forrentet med diskonto + 4 %

Der har ikke i indeværende år været andre transaktioner med nærtstående parter

4 **Ejerforhold**

Følgende hovedanpartshaver er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen.
Heller Holding ApS
Fredensborgvej 38
3080 Tikøb

5 **Leje- og leasingkontrakter**

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 220 t.kr.

Restløbetid:

Leasingkontrakterne har en restløbetid på 48 måneder med en samlet restleasingydelse på 834 t.kr.

Noter til årsregnskabet

6 **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualforpligtelser:

Hæftelse i sambeskatningen

Heller & Co ApS er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.