

# **Heller & Co ApS**

Fredensborgvej 38  
3080 Tikøb

## **ÅRSRAPPORT 2017**

CVR NR: 29 79 41 97

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 07.05.18

---

Thomas Heller  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Indholdsfortegnelse.....</b>	<b>1</b>
<b>Virksomhedsoplysninger.....</b>	<b>2</b>
<b>Ledelsespåtegning .....</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning.....</b>	<b>4</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis.....</b>	<b>5</b>
<b>Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december .....</b>	<b>7</b>
<b>Balance pr. 31. december.....</b>	<b>8</b>
<b>Balance pr. 31. december.....</b>	<b>9</b>
<b>Noter til årsregnskabet .....</b>	<b>10</b>

# Virksomhedsoplysninger

---

<b>Selskabet:</b>	Heller & Co ApS Fredensborgvej 38 3080 Tikøb
<b>CVR-nr:</b>	29 79 41 97
<b>Stiftet:</b>	17. oktober 2006
<b>Hjemsted:</b>	Helsingør
<b>Regnskabsår:</b>	01.01.17 - 31.12.17
<b>Direktion:</b>	Thomas Gade Heller
<b>Selskabets hovedaktivitet:</b>	Selskabets hovedaktivitet er at drive vognmandsforretning med godskørsel
<b>Generalforsamling:</b>	Ordinær generalforsamling afholdes den 7. maj 2018 på selskabets adresse.

# Ledespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 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. 31.12.17 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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. 07.05.18**

**Direktion:**

Thomas Gade Heller

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets væsentligste aktiviteter Selskabets hovedaktivitet er at drive vognmandsforretning med godskørsel

## **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret - udviser et resultat på -96.533 kr. , og virksomhedens balance pr. 31.12.17 udviser en balancesum på 234.312 kr. , og en egenkapital på 141.762 kr.

## **Virksomhedens forventede udvikling**

Der forventes en positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i det kommende år.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Heller & Co ApS for 2017 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 nominal 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 nominal 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	2017	2016
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		518.649	390
Personaleomkostninger	1	469.173	508
<b>Driftsresultat</b>		<b>49.476</b>	<b>-118</b>
Andre finansielle indtægter		-837	0
Andre finansielle omkostninger		1.307	6
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>47.333</b>	<b>-124</b>
Skat af årets resultat		10.426	-27
<b>Årets resultat</b>		<b>36.907</b>	<b>-97</b>
<b>Forslag til resultat disponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Ekstraordinært udbytte		0	0
Overført til næste år		36.907	-97
<b>I alt</b>		<b>36.907</b>	<b>-97</b>

Efter regnskabsårets udløb er der foretaget udlodning af ekstraordinært udbytte på kr. 0



## Balance pr. 31. december

---

	Note	2017	2016
		kr.	t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Deposita		56.000	84
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>56.000</b>	<b>84</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>56.000</b>	<b>84</b>
Tilgodehavender fra salg		124.017	74
Andre tilgodehavender		16.777	27
<b>Tilgodehavender</b>		<b>140.794</b>	<b>101</b>
Likvide beholdninger		175.875	49
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>316.669</b>	<b>150</b>
<b>Aktiver</b>		<b>372.669</b>	<b>234</b>

## Balance pr. 31. december

---

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		150.000	150
Overført resultat		28.669	-8
<b>Egenkapital</b>	2	<b>178.669</b>	<b>142</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		93.991	39
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.768	5
Mellemregning med direktion og ledelse		1.513	3
Anden gæld		93.727	46
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>194.000</b>	<b>93</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>194.000</b>	<b>93</b>
<b>Passiver</b>		<b>372.669</b>	<b>234</b>
Nærtstående parter	3		
Ejerforhold	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Leje- og leasingkontrakter	6		
Eventualaktiver og -forpligtelser	7		

## Noter til årsregnskabet

---

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	t.kr.
	Gager og lønninger	420.632	445
	Pensioner	31.264	33
	Omkostninger til social sikring	17.276	30
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit i året 1 mod 1 sidste år		
	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>469.173</b>	<b>508</b>

<u>2</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital primo	150.000	150
	<b>Virksomhedskapital, ultimo</b>	<b>150.000</b>	<b>150</b>
	Overført overskud primo	-8.238	88
	Årets resultat	36.907	-97
	<b>Overført resultat, ultimo</b>	<b>28.669</b>	<b>-8</b>
	<b>Egenkapital</b>	<b>178.669</b>	<b>142</b>

### Selskabskapitalen er fordelt således:

150 stk. anparter á nom. kr. 1.000

Selskabskapitalen har ikke være ændret de seneste 5 år.

### 3 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse: Hovedaktionær  
Heller Holding ApS  
Fredensborgvej 38  
3080 Tikøb

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

# Noter til årsregnskabet

---

## **4** Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i virksomhedens aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen.

Heller Holding ApS  
Fredensborgvej 38  
3080 Tikøb

## **5** Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## **6** 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 24 måneder med en samlet restleasingydelse på 409 t.kr.

## **7** 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.