

Heller & Co ApS

Fredensborgvej 38
3080 Tikøb

ÅRSRAPPORT 2016

CVR NR: 29 79 41 97

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 11.05.17

Thomas Heller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Virksomhedsoplysninger

Selskabet:	Heller & Co ApS Fredensborgvej 38 3080 Tikøb
CVR-nr:	29 79 41 97
Stiftet:	17. oktober 2006
Hjemsted:	Helsingør
Regnskabsår:	01.01.16 - 31.12.16
Direktion:	Thomas Gade Heller
Selskabets hovedaktivitet:	Selskabets hovedaktivitet er at drive vognmandsforretning med godskørsel
Generalforsamling:	Ordinær generalforsamling afholdes den 11. maj 2017 på selskabets adresse.

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 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. 31.12.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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. 11.05.17

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. 31.12.16 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 2016 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	2016	2015
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		390.252	966
Personaleomkostninger	1	507.863	941
Driftsresultat		-117.611	25
Finansielle indtægter tilknyttet virksomheder		0	0
Andre finansielle omkostninger		6.125	9
Ordinært resultat før skat		-123.736	16
Skat af årets resultat		-27.203	4
Årets resultat		-96.533	12
Forslag til resultat disponering			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Ekstraordinært udbytte		0	0
Overført til næste år		-96.533	12
I alt		-96.533	12

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

Balance pr. 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Deposita		84.000	147
Finansielle anlægsaktiver		84.000	147
Anlægsaktiver		84.000	147
Tilgodehavender fra salg		73.898	233
Andre tilgodehavender		27.203	0
Tilgodehavender		101.101	233
Likvide beholdninger		49.211	404
Omsætningsaktiver		150.312	637
Aktiver		234.312	784

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		150.000	150
Overført resultat		-8.238	88
Egenkapital	2	141.762	238
Leverandører af varer og tjenesteydelser		38.754	135
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.768	-2
Selskabsskat		0	4
Mellemregning med direktion og ledelse		2.635	206
Anden gæld		46.393	202
Kortfristede gældsforpligtelser		92.550	546
Gældsforpligtelser		92.550	546
Passiver		234.312	784
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>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	t.kr.
	Gager og lønninger	444.922	814
	Pensioner	32.513	87
	Omkostninger til social sikring	30.428	40
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit i året 2 mod 2 sidste år		
	Personaleomkostninger	507.863	941
<u>2</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital primo	150.000	150
	Virksomhedskapital, ultimo	150.000	150
	Overkurs ved emission, primo	0	2
	Overført til frie reserver	0	-2
	Overført overskud primo	88.295	74
	Overført overkurs til fri kap.	0	2
	Årets resultat	-96.533	12
	Overført resultat, ultimo	-8.238	88
	Egenkapital	141.762	238

Selskabskapitalen er fordelt således:

150 stk. anpartar á nom. kr. 1.000

Selskabskapitalen har ikke være ændret de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

3 **Nærtstående parter**

Bestemmende indflydelse: Hovedaktionær
Heller Holding ApS
Fredensborgvej 38
3080 Tikøb

Transaktioner:
Leje af lagerbygning til en årlig leje på kr. 13.600

Lejeaftalen er indgået med direktører er indgået på markedsvilkår.

Direktøren har lånt kr. 2.635 til selskabet, lånet er forrentet med diskonto + 4 %

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

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.

Noter til årsregnskabet

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 36 måneder med en samlet restleasingydelse på 614 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.