

helleogostein.com ApS

Søgade 12, 1, 4180 Sorø

Årsrapport for

2015

CVR-nr. 31 62 12 24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2016.

Helle Kamstrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for helleogoystein.com ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 16. maj 2016

Direktion

Helle Kamstrup

Øystein Nasset

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i helleogoystein.com ApS

Vi har revideret årsregnskabet for helleogoystein.com ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

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

København, den 16. maj 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Marseen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

helleogoystein.com ApS

Søgade 12, 1

4180 Sorø

CVR-nr.: 31 62 12 24

Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015

6. regnskabsår

Direktion

Helle Kamstrup

Øystein Nesset

Revision

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Øster Allé 42

2100 København Ø

Telefon: 35 38 48 88

www.martinsen.dk

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for helleogoystein.com ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten aflægges efter realisationsprincippet.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af den aktuelle selskabsskat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	2.191.570	1.812.352
2 Personaleomkostninger	-1.387.430	-1.417.883
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-37.256	-88.860
Driftsresultat	766.884	305.609
Andre finansielle indtægter	-1.309	0
Øvrige finansielle omkostninger	-679.000	-240.897
Resultat før skat	86.575	64.712
3 Skat af årets resultat	-20.596	-16.496
Årets resultat	65.979	48.216
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	65.000	55.000
Overføres til overført resultat	979	0
Disponeret fra overført resultat	0	-6.784
Disponeret i alt	65.979	48.216

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	143.581	180.837
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>143.581</u>	<u>180.837</u>
	Andre tilgodehavender	5.000	5.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>148.581</u>	<u>185.837</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	20.243	217.039
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	80.206
	Andre tilgodehavender	495.277	516.726
	Periodeafgrænsningsposter	<u>88.458</u>	<u>11.661</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>603.978</u>	<u>825.632</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>603.978</u>	<u>825.632</u>
	Aktiver i alt	<u>752.559</u>	<u>1.011.469</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	2.051	1.072
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	65.000	55.000
	Egenkapital i alt	<u>192.051</u>	<u>181.072</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	325.331	601.425
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	102.240
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.591	19.988
	Selskabsskat	8.328	5.852
	Anden gæld	220.258	100.892
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>560.508</u>	<u>830.397</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>560.508</u>	<u>830.397</u>
	Passiver i alt	<u>752.559</u>	<u>1.011.469</u>

8 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Konsulentvirksomhed, herunder særligt vedrørende virksomhedsledelse.

Selskabet planlægges afviklet i 2016.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.200.000	1.200.000
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>187.430</u>	<u>217.883</u>
	<u>1.387.430</u>	<u>1.417.883</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	20.328	15.852
Regulering af tidligere års skat	<u>268</u>	<u>644</u>
	<u>20.596</u>	<u>16.496</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	1.082.765	960.945
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>121.820</u>
Kostpris 31. december	<u>1.082.765</u>	<u>1.082.765</u>
Afskrivninger 1. januar	-901.928	-813.068
Årets afskrivninger	<u>-37.256</u>	<u>-88.860</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-939.184</u>	<u>-901.928</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>143.581</u>	<u>180.837</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	1.072	7.856
Årets overførte overskud eller underskud	<u>979</u>	<u>-6.784</u>
	<u>2.051</u>	<u>1.072</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar	55.000	98.400
Udloddet udbytte	-55.000	-98.400
Udbytte for regnskabsåret	<u>65.000</u>	<u>55.000</u>
	<u>65.000</u>	<u>55.000</u>
8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller eventualforpligtelser pr. 31. december 2015.		