

**Helmuth ApS**  
Boulevarden 28, 9000 Aalborg

CVR-nr. 32 34 29 14

**Årsrapport**

**1. maj 2015 - 30. april 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. juli 2016.

---

Lars Helmuth Larsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Helmuth ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 6. juli 2016

### **Direktion**

Lars Helmuth Larsen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Helmuth ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Helmuth ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Pandrup, den 6. juli 2016

### **One Revision**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 31 56 64

Lars F. Lundtoft  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Helmuth ApS Boulevarden 28 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 32 34 29 14
	Stiftet: 3. januar 2014
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april
<b>Direktion</b>	Lars Helmuth Larsen
<b>Revisor</b>	One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Bredgade 45 9490 Pandrup
<b>Modervirksomhed</b>	Lars Helmuth Holding ApS

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

#### **Personaleomkostninger**

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

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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	3-10 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

#### **Tilgodehavender**

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Helmuth ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

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



## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	1/5 2015 - 30/4 2016	3/1 2014 - 30/4 2015
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>5.280.733</b>	<b>4.191.030</b>
2 Personaleomkostninger	-4.257.292	-3.002.684
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-349.907	-260.457
<b>Driftsresultat</b>	<b>673.534</b>	<b>927.889</b>
Andre finansielle indtægter	159	1.767
Øvrige finansielle omkostninger	-47.757	-60.076
<b>Resultat før skat</b>	<b>625.936</b>	<b>869.580</b>
3 Skat af årets resultat	-137.835	-208.174
<b>Årets resultat</b>	<b>488.101</b>	<b>661.406</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	488.101	661.406
<b>Disponeret i alt</b>	<b>488.101</b>	<b>661.406</b>

## Balance 30. april

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	522.332	505.050
Indretning lejede lokaler	1.905.823	1.464.985
Materielle anlægsaktiver i alt	2.428.155	1.970.035
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.428.155</b>	<b>1.970.035</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	99.600	100.500
Varebeholdninger i alt	99.600	100.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	37.161	6.892
Andre tilgodehavender	13.128	18.322
Tilgodehavender i alt	50.289	25.214
Likvide beholdninger	397.938	514.566
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>547.827</b>	<b>640.280</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.975.982</b>	<b>2.610.315</b>

## Balance 30. april

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	80.000	80.000
5 Overført resultat	1.149.507	661.406
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.229.507</b>	<b>741.406</b>
 <b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	71.594	80.206
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>71.594</b>	<b>80.206</b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
6 Anden gæld	3.579	353.339
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.579	353.339
Kortfristet del af langfristet gæld	192.000	192.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	268.911	468.330
Gæld til tilknyttede virksomheder	550.025	232.104
Selskabsskat	146.447	95.968
Anden gæld	513.919	446.962
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.671.302	1.435.364
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.674.881</b>	<b>1.788.703</b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b>2.975.982</b>	 <b>2.610.315</b>
 <b>7 Eventualposter</b>		

## Noter

---

	1/5 2015 - 30/4 2016	3/1 2014 - 30/4 2015
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed samt dermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	4.035.281	2.824.812
Pensioner	55.326	110.652
Andre omkostninger til social sikring	45.624	31.590
Personaleomkostninger i øvrigt	121.061	35.630
	<b>4.257.292</b>	<b>3.002.684</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	14	10
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	146.447	127.968
Årets regulering af udskudt skat	-8.612	80.206
	<b>137.835</b>	<b>208.174</b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. maj 2015	80.000	80.000
	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen siden stiftelsen.		
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. maj 2015	661.406	0
Årets overførte overskud eller underskud	488.101	661.406
	<b>1.149.507</b>	<b>661.406</b>

## Noter

---

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
<b>6. Anden gæld</b>		
Anden gæld i alt	195.579	545.339
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-192.000</u>	<u>-192.000</u>
<b>Anden gæld i alt</b>	<u><b>3.579</b></u>	<u><b>353.339</b></u>

## 7. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med en restløbetid på 108 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 28 svarende til t.kr. 3.024. Selskabet har til sikkerhed for lejekontrakt givet en bankgaranti på t.kr. 180.

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Lars Helmuth Holding ApS, CVR-nr. 32162495 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.