

# Helimesh A/S


Bavne Allè 2E, Selling  
8370 Hadsten

CVR-nr.: 32 36 17 49

---

## Årsrapport for regnskabsåret 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamlingen den 12. september 2016

  
Jan Tosti  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

Side

## Påtegninger

Ledelsespåtegning..... 2

Selskabsoplysninger..... 3

## Årsregnskab 1. april 2015 - 31. marts 2016

Resultatopgørelse..... 4

Balance..... 5-6

Noter..... 7

Anvendt regnskabspraksis..... 8-10

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. april 2015 - 31. marts 2016 for Helimesh A/S.

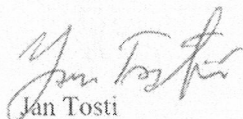
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

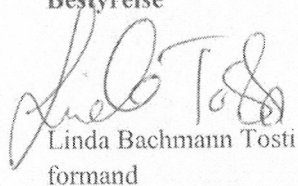
Hadsten, den 12. september 2016

### Direktion

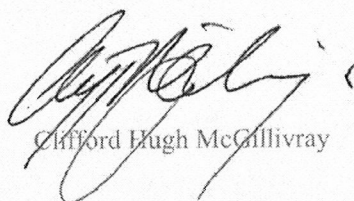


Jan Tosti

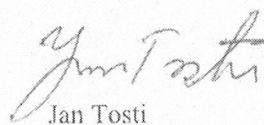
### Bestyrelse



Linda Bachmann Tosti  
formand



Clifford Hugh McGillivray



Jan Tosti

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Helimesh A/S  
Bavne Allè 2E, Selling  
8370 Hadsten

Telefon: 70 23 72 77  
Hjemmeside: [www.helimesh.com](http://www.helimesh.com)  
E-mail: [jan@helimesh.dk](mailto:jan@helimesh.dk)

CVR-nr.: 32 36 17 49  
Stiftet: 10. august 2009  
Hjemstedskommune: Favrskov  
Regnskabsår: 1. april - 31. marts

**Bestyrelse**

Linda Bachmann Tosti (formand)  
Clifford Hugh McGillivray  
Jan Tosti

**Direktion**

Jan Tosti

**Pengeinstitut**

Sydbank

# Resultatopgørelse

Note	2015/16	2014/15	
	kr.	kr.	
	20.267	822.713	
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>		
1	Personaleomkostninger	-322.597	-566.338
	<b>INDTJENINGSBIDRAG</b>	<u>-302.329</u>	<u>256.374</u>
	Af- og nedskrivninger	-31.008	-31.008
	<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b>	<u>-333.337</u>	<u>225.366</u>
2	Finansielle indtægter	752	3.164
3	Finansielle omkostninger	-6.963	-18.367
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<u>-339.549</u>	<u>210.164</u>
	Skat af årets resultat	56.799	-53.543
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u><u>-282.750</u></u>	<u><u>156.621</u></u>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
	Overført overskud	-282.750	156.621
	<b>Disponeret i alt</b>	<u><u>-282.750</u></u>	<u><u>156.621</u></u>

# Balance

Note	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>		
4 Goodwill	93.024	124.032
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<u>93.024</u>	<u>124.032</u>
Deposita	11.925	11.925
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<u>11.925</u>	<u>11.925</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<u>104.949</u>	<u>135.957</u>
<b>Varebeholdninger</b>	<u>146.124</u>	<u>43.493</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	51.478	222.985
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	76.650
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	38.341	38.341
Andre tilgodehavender	29.459	91.956
Udskudt skatteaktiv	58.969	2.170
Tilgodehavende selskabsskat	7.000	0
Periodeafgrænsningsposter	14.668	14.668
<b>Tilgodehavender</b>	<u>199.915</u>	<u>446.769</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>29.998</u>	<u>400.017</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u>376.037</u>	<u>890.279</u>
<b>AKTIVER</b>	<u><u>480.987</u></u>	<u><u>1.026.237</u></u>

# Balance

Note		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
	<b>PASSIVER</b>		
	Aktiekapital	500.000	500.000
	Overført resultat	<u>-117.096</u>	<u>165.654</u>
5	<b>EGENKAPITAL</b>	<u>382.904</u>	<u>665.654</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	55.055	253.803
	Skyldig selskabsskat	0	54.713
	Anden gæld	<u>43.028</u>	<u>52.067</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<u>98.082</u>	<u>360.583</u>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<u>98.082</u>	<u>360.583</u>
	<b>PASSIVER</b>	<u>480.987</u>	<u>1.026.237</u>

# Noter

Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	280.373	524.695
Andre udgifter til social sikring	1.918	4.320
Øvrige personaleomkostninger	40.305	37.323
	<u>322.597</u>	<u>566.338</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	752	3.164
	<u>752</u>	<u>3.164</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	6.963	18.367
	<u>6.963</u>	<u>18.367</u>
<b>4 Goodwill</b>		
Goodwill	155.040	155.040
<i>Kostpris, ultimo</i>	<u>155.040</u>	<u>155.040</u>
Af- og nedskrivninger, primo	31.008	0
Årets af- og nedskrivninger - Goodwill	31.008	31.008
<i>Afskrivninger, ultimo</i>	<u>62.016</u>	<u>31.008</u>
<i>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</i>	<u>93.024</u>	<u>124.032</u>
<b>5 Egenkapital</b>		
<i>Aktiekapital</i>		
Selskabskapital	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overførsel tidligere år	165.654	9.033
Overført årets resultat	-282.750	156.621
	<u>-117.096</u>	<u>165.654</u>



# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde.

# Anvendt regnskabspraksis

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

## Skat af årets resultat

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

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

# Anvendt regnskabspraksis

## **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealisationssværdi.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender og gældsforpligtelser afhængigt af om nettoværdien, opgjort som salgsværdi med fradrag af foretagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

## **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

## **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

## **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.