



Helimesh A/S

Bavne Allé 2E, Sølling
8370 Hadsten

CVR-nr.: 32 36 17 49

Årsrapport for regnskabsåret 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamlingen den **27/6** 2017


Jan Tosti
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning.....	2
Selskabsoplysninger.....	3
Årsregnskab 1. april 2016 - 31. marts 2017	
Resultatopgørelse.....	4
Balance.....	5-6
Noter.....	7
Anvendt regnskabspraksis.....	8-10

Ledelsepåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt den interne årsrapport for 1. april 2016 - 31. marts 2017 for Helimesh A/S.

Den interne årsrapport aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier samt ledelsens krav til yderligere specifikationer og oplysninger.

Det er vores opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017.

Hadsten, den 29. juni 2017

Direktion



Jan Tosti

Bestyrelse



Linda Bachmann Tosti
formand



Clifford Hugh McGilivray



Jan Tosti

Selskabsoplysninger

Selskabet

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

Telefon: 70 23 72 77
Hjemmeside: www.helimesh.com
E-mail: 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	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
	239.073	20.266
BRUTTOFORTJENESTE		
1 Personalemkostninger	-61.092	-322.597
INDTJENINGSBIDRAG	<u>177.981</u>	<u>-302.331</u>
Af- og nedskrivninger	-31.008	-31.008
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	<u>146.973</u>	<u>-333.339</u>
2 Finansielle indtægter	0	752
3 Finansielle omkostninger	-9.697	-6.963
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	<u>137.276</u>	<u>-339.550</u>
Skat af årets resultat	-32.426	56.799
ÅRETS RESULTAT	<u>104.850</u>	<u>-282.751</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overført overskud	104.850	-282.751
Disponeret i alt	<u>104.850</u>	<u>-282.751</u>

Balance

Note	2016/17	2015/16	
	kr.	kr.	
AKTIVER			
4	Goodwill	62.016	93.024
	Immaterielle anlægsaktiver	<u>62.016</u>	<u>93.024</u>
5	Driftsmateriel og inventar	0	0
	Deposita	11.925	11.925
	Finansielle anlægsaktiver	<u>11.925</u>	<u>11.925</u>
ANLÆGSAKTIVER			
		<u>73.941</u>	<u>104.949</u>
Varebeholdninger			
		<u>91.706</u>	<u>146.124</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	329.143	51.478
	Tilgodehavende hos associerede virksomheder	40.341	38.341
	Andre tilgodehavender	78.272	29.459
	Udskudt skatteaktiv	26.543	58.969
	Tilgodehavende selskabsskat	12.000	7.000
	Periodeafgrænsningsposter	14.668	14.668
	Tilgodehavender	<u>500.967</u>	<u>199.915</u>
Likvide beholdninger			
		<u>18.107</u>	<u>29.998</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
		<u>610.780</u>	<u>376.037</u>
AKTIVER			
		<u>684.722</u>	<u>480.987</u>

Balance

Note	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
PASSIVER		
Aktiekapital	500.000	500.000
Overført resultat	-13.569	-117.098
6 EGENKAPITAL	<u>486.431</u>	<u>382.902</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	147.277	55.055
Anden gæld	51.015	43.030
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>198.291</u>	<u>98.084</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>198.291</u>	<u>98.084</u>
PASSIVER	<u>684.722</u>	<u>480.987</u>

Noter

Note	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	39.376	280.373
Pensioner	0	0
Andre udgifter til social sikring	284	1.918
Øvrige personaleomkostninger	21.432	40.305
	<u>61.092</u>	<u>322.597</u>
2 Finansielle indtægter		
Indtægter af værdipapirer m.v., der er anlægsaktiver	0	0
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle indtægter	0	752
	<u>0</u>	<u>752</u>
3 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle omkostninger	9.697	6.963
	<u>9.697</u>	<u>6.963</u>
4 Goodwill		
Goodwill	155.040	155.040
<i>Kostpris, ultimo</i>	<u>155.040</u>	<u>155.040</u>
Af- og nedskrivninger, primo	62.016	31.008
Årets af- og nedskrivninger - Goodwill	31.008	31.008
<i>Afskrivninger, ultimo</i>	<u>93.024</u>	<u>62.016</u>
<i>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</i>	<u>62.016</u>	<u>93.024</u>
6 Egenkapital		
<i>Aktiekapital</i>		
Selskabskapital	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overførsel tidligere år	-118.419	165.654
Overført årets resultat	104.850	-282.751
	<u>-13.569</u>	<u>-117.098</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.

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.

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 lokale omkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

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.

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationel leasing og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser.

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 salgpris.

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 nominal 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

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 nominal værdi.