

## Kontor Hjælp Herning ApS

Spøttrupvej 14 st. tv., 7400 Herning

CVR-nr. 33 87 74 47

## Årsrapport for 2018

7. regnskabsår

### Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. juni 2019

---

Allan Tølbøll Christensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	9

## Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Kontor Hjælp Herning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 5. juni 2019

**Direktion**

Allan Tølbøll Christensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Kontor Hjælp Herning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kontor Hjælp Herning ApS for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 revisors Etiske 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.

Herning, den 05. juni 2019

### **Vistisen & Lunde**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Lars Brændgaard, MNE-nr. 30207

Statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger****Selskabet**

Kontor Hjælp Herning ApS  
Spøttrupvej 14 st. tv.  
7400 Herning

CVR-nr.: 33 87 74 47  
Stiftet: 30. august 2011  
Hjemstedskommune: Herning  
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

**Direktion**

Allan Tølbøll Christensen

**Revisor**

Vistisen & Lunde  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Guldborgvej 1  
7400 Herning

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i administrationsydelser, bogføring og dermed beslægtet virksomhed samt anlægsinvestering i værdipapirer.

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev mindre tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

	Note	2018 DKK	2017 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>52.989</b>	<b>85.477</b>
Distributionsomkostninger		-5.376	-15.549
Administrationsomkostninger		<u>-25.946</u>	<u>-33.585</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>21.667</b>	<b>36.343</b>
Finansielle indtægter	1	1.795	1.481
Finansielle omkostninger	2	<u>-6.783</u>	<u>-27.864</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>16.679</b>	<b>9.960</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-4.906</u>	<u>-3.080</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>11.773</u></b>	<b><u>6.880</u></b>
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		<u>11.773</u>	<u>6.880</u>
		<b><u>11.773</u></b>	<b><u>6.880</u></b>

**Balance pr. 31. december**

**Aktiver**

	2018	2017
Note	DKK	DKK
Andre værdipapirer og kapitalandele	122.965	99.197
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>122.965</b>	<b>99.197</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>122.965</b>	<b>99.197</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	42.253	67.853
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	42.982	26.463
<b>Tilgodehavender</b>	<b>85.235</b>	<b>94.316</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>95.257</b>	<b>84.731</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>180.492</b>	<b>179.047</b>
<b>Aktiver</b>	<b>303.457</b>	<b>278.244</b>

**Passiver**

Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	37.712	25.939
<b>Egenkapital</b>	<b>117.712</b>	<b>105.939</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.421	2.621
Anden gæld	182.324	169.684
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>185.745</b>	<b>172.305</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>185.745</b>	<b>172.305</b>
<b>Passiver</b>	<b>303.457</b>	<b>278.244</b>
Eventualforpligtelser	5	
Personaleforhold	6	



## Noter til årsrapporten

		2018 DKK	2017 DKK	
<b>1 Finansielle indtægter</b>				
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		1.425	0	
Andre finansielle indtægter		370	1.481	
		<u>1.795</u>	<u>1.481</u>	
<b>2 Finansielle omkostninger</b>				
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		0	884	
Andre finansielle omkostninger		6.783	26.980	
		<u>6.783</u>	<u>27.864</u>	
<b>3 Skat af årets resultat</b>				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst		4.906	3.080	
		<u>4.906</u>	<u>3.080</u>	
<b>4 Egenkapital</b>				
	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	80.000	25.939	0	105.939
Årets resultat	0	11.773	0	11.773
Egenkapital pr. 31. december	<u>80.000</u>	<u>37.712</u>	<u>0</u>	<u>117.712</u>
<b>5 Eventualforpligtelser</b>				
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.				
<b>6 Personaleforhold</b>				
Antal medarbejdere		<u>1</u>	<u>1</u>	

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Kontor Hjælp Herning ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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 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.

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

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted ind regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Direkte og indirekte omkostninger

Direkte og indirekte omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. Herunder lønninger mv.

## Regnskabspraksis

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af repræsentation, annoncer og reklame mv.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til kontoromkostninger mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, udbytte af værdipapirer, kursregulering på værdipapirer mv.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

## **Regnskabspraksis**

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

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