

Helbak ApS

Nakskovvej 136
2500 Valby

CVR.nr.: 34 47 30 48

ÅRSRAPPORT 2015/2016

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
20. november 2016

Marianne Helbak

Marianne Helbak
Direktør

CLAYENVA 22363824 070102810-1210055635-1670007E401

CLAYENVA 22363824

CLAYENVA 22363824 070102810-1210055635-1670007E401

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledespåtegning	4.
Selskabets hovedaktivitet	5.
Arsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016	10.
Balance pr. 30/6 2016	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Helbak ApS
Nakskovvej 138
2500 Valby

CVR.nr.: 34 47 30 48

Hjemstedskommune:

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

Stiftelsesdato: 30/3 2012

Direktion

Malene Helbak

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for

Helbak ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravalge revision.

Reviserbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Clay Skatterevision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 29. november 2016

Direktion



Malene Helbak

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets formål er design og salg af design samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagne, identificerbare aktiver og forpligtelser.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	5 år
----------	------

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5 år
------------------------------	------

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
BRUTTOFORTJENESTE	512.240	687.309
1 Personaleomkostninger	-553.424	-804.890
2 Af- og nedskrivninger	-105.560	-105.638
DRIFTSRESULTAT	-146.744	-223.219
Andre finansielle indtægter	452	582
Finansielle omkostninger	-5.086	-342
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-151.378	-222.979
3 Skat af årets resultat	-22.927	64.853
ÅRETS RESULTAT	-174.305	-158.126
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-174.305	-158.126
I ALT	-174.305	-158.126

Balance pr. 30/6 2016
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
2	Goodwill	80.386	109.617
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	80.386	109.617
2	Produktionsanlæg og maskiner	120.049	196.378
	Materielle anlægsaktiver i alt	120.049	196.378
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	200.435	305.995
	Varebeholdninger	203.118	474.394
	Varebeholdninger i alt	203.118	474.394
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	822.548	770.534
	Andre tilgodehavender	4.800	0
	Tilgodehavender i alt	827.348	770.534
	Likvide beholdninger	161.645	153.986
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.192.111	1.398.914
	AKTIVER I ALT	1.392.546	1.704.909

Balance pr. 30/6 2016
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
4	Virksomhedskapital	150.000	150.000
5	Overført resultat	345.945	520.250
	EGENKAPITAL I ALT	495.945	670.250
3	Udskudt skat	22.375	11.547
	Hensatte forpligtelser i alt	22.375	11.547
	Gæld til pengeinstitutter	0	58.260
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	116.737	45.000
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	449.238	650.457
3	Selskabsskat	0	36.848
	Anden gæld	308.251	232.547
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	874.226	1.023.112
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	874.226	1.023.112
	PASSIVER I ALT	1.392.546	1.704.909
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gager og lønninger	517.058	695.363
Pensionsbidrag	76.412	60.657
Andre omkostninger til social sikring	6.648	7.284
Øvrige personaleomkostninger	-46.694	41.586
	<u>553.424</u>	<u>804.890</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Goodwill		
Anskaffelsessum primo	204.618	409.236
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	-204.618
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>204.618</u>	<u>204.618</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	95.001	131.540
Afskrivninger vedr. afgang	0	-65.770
Årets afskrivninger	29.231	29.231
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>124.232</u>	<u>95.001</u>
Bogført værdi goodwill ultimo	<u>80.386</u>	<u>109.617</u>
Produktionsanlæg og maskiner		
Anskaffelsessum primo	381.646	492.758
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	-111.112
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>381.646</u>	<u>381.646</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	185.268	158.765
Afskrivninger vedr. afgang	0	-49.904
Årets afskrivninger	76.329	76.407
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>261.597</u>	<u>185.268</u>
Bogført værdi produktionsanlæg og maskiner ultimo	<u>120.049</u>	<u>196.378</u>
Afskrivninger:		
Goodwill	29.231	29.231
Produktionsanlæg og maskiner	76.329	76.407
Afskrivninger i alt	<u>105.560</u>	<u>105.638</u>

NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skatter for tidligere år	12.099	0
Regulering af udskudt skat	10.828	-64.853
	<u>22.927</u>	<u>-64.853</u>
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Betalt ordinær acontoskat	0	0
Restskat	0	0
Skyldig skat for dette år i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Skyldige selskabsskatter tidligere år	0	-36.848
Skyldige selskabsskatter i alt	<u>0</u>	<u>-36.848</u>
Note 4 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	520.250	678.376
Årets resultat	-174.305	-158.126
	<u>345.945</u>	<u>520.250</u>
Note 6 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der ejendomsforbehold i driftsmiddel på 130 tkr.