

## Helbak ApS

Nakskovvej 138  
2500 Valby

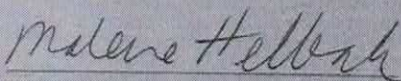
CVR.nr.: 34 47 30 48

### ARSRAPPORT 2017/2018

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
13. november 2018.



Malene Helbak  
Direktør

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018	5.
Balance pr. 30/6 2018	6.
Noter	8.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Helbak ApS  
Nakskovvej 138  
2500 Valby

CVR.nr.: 34 47 30 48

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

Stiftelsesdato: 30/3 2012

### Direktion

Malene Helbak

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

### Revisorbistand

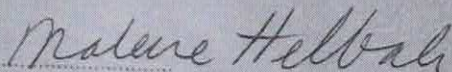
Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Clay Skatterevision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 12. november 2018

Direktion

  
.....  
Malene Helbak

## Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018

Note	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>404.901</b>	<b>298.048</b>
1 Personalemkostninger	-107.138	-461.639
2 Af- og nedskrivninger	<u>-72.951</u>	<u>-105.560</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>224.812</b>	<b>-269.151</b>
Finansielle omkostninger	<u>-540</u>	<u>-2.428</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>224.272</b>	<b>-271.579</b>
3 Skat af årets resultat	<u>6.112</u>	<u>16.263</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>230.384</u></b>	<b><u>-255.316</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>230.384</u>	<u>-255.316</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>230.384</u></b>	<b><u>-255.316</u></b>

**Balance pr. 30/6 2018**  
**Aktiver**

<u>Note</u>		<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
2	Goodwill	21.924	51.155
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>21.924</b>	<b>51.155</b>
2	Produktionsanlæg og maskiner	0	43.720
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>43.720</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>21.924</b>	<b>94.875</b>
	Varebeholdninger	113.342	135.998
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>113.342</b>	<b>135.998</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	747.831	717.303
	Andre tilgodehavender	4.800	4.800
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>752.631</b>	<b>722.103</b>
	Likvide beholdninger	45.116	128.570
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>911.089</b>	<b>986.671</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>933.013</b>	<b>1.081.546</b>

**Balance pr. 30/6 2018**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Virksomhedskapital	150.000	150.000
<b>4</b> Overført resultat	<u>321.013</u>	<u>90.629</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>471.013</u></b>	<b><u>240.629</u></b>
<b>3</b> Udskudt skat	<u>0</u>	<u>6.112</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>6.112</u></b>
Gæld til pengeinstitutter	10.488	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.000	128.626
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	359.764	493.660
Anden gæld	<u>84.748</u>	<u>212.519</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>462.000</u></b>	<b><u>834.805</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>462.000</u></b>	<b><u>834.805</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>933.013</u></b>	<b><u>1.081.546</u></b>
<b>5</b> Hovedaktivitet		
<b>6</b> Anvendt regnskabspraksis		

## NOTER

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>2</u>
Gager og lønninger	101.053	371.498
Pensionsbidrag	2.160	76.681
Andre omkostninger til social sikring	3.925	13.460
	<u>107.138</u>	<u>461.639</u>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Goodwill</b>		
Anskaffelsessum primo	204.618	204.618
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>204.618</u>	<u>204.618</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	153.463	124.232
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	29.231	29.231
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>182.694</u>	<u>153.463</u>
<b>Bogført værdi goodwill ultimo</b>	<u>21.924</u>	<u>51.155</u>
<b>Produktionsanlæg og maskiner</b>		
Anskaffelsessum primo	381.646	381.646
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>381.646</u>	<u>381.646</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	337.926	261.597
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	43.720	76.329
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>381.646</u>	<u>337.926</u>
<b>Bogført værdi produktionsanlæg og maskiner ultimo</b>	<u>0</u>	<u>43.720</u>
<b>Afskrivninger:</b>		
Goodwill	29.231	29.231
Produktionsanlæg og maskiner	43.720	76.329
<b>Afskrivninger i alt</b>	<u>72.951</u>	<u>105.560</u>



## NOTER

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-6.112	-16.263
	<u>-6.112</u>	<u>-16.263</u>
<b>Note 4 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	90.629	345.945
Årets resultat	230.384	-255.316
	<u>321.013</u>	<u>90.629</u>

### **Note 5 - Hovedaktivitet**

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

#### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

#### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### **Note 6 - Anvendt regnskabspraksis**

Selskabets årsrapport for 2017/2018 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.



## NOTER

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.

### 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.

#### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### 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.

## NOTER

### 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 %.

### 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.

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.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden vurderes ud fra den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

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.

## NOTER

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 under den skattemæssige grænse for småaktiver 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:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### 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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.