

HELT ApS

Øverødvej 3, 2
2840 Holte

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

16/11/2016

Carsten Helt
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

HELT ApS
Øverødvej 3, 2
2840 Holte

CVR-nr: 34476683

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Virksomhedens primære aktivitet består i at sælge konsulentytelser inden for køb og salg af elektroniske komponenter

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende. Selskabet har ændret regnskabspraksis vedrørende værdiansættelse af kapitalandele i associerede virksomheder for at opnå et mere retvisende billede.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtrådt forhold fra balancedagen frem til dags dato, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og almindeligt anerkendte retningslinier.

Der er sket ændring i anvendt regnskabspraksis for værdiansættelse af kapitalandele i associerede selskaber. Således indregnes værdien til kostpris mod i tidligere år til indre værdi. Ændringen er sket for at sikre et mere retvisende billede. Den beløbsmæssige indvirkning for 2015/2016 er en opskrivning af værdien med 1.596 t.kr. til 5.100 t.kr. Sammenligningstallene er jf. §51, stk. 2 ikke tilpasset.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

OMREGNING AF FERMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste eller –tab

Bruttofortjeneste eller –tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger og salgsfremmende omkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af udbytter og renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger omfatter rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

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 direkte på egenkapitalen.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
---	------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdi nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi eventuelt med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		795.506	277.096
Personaleomkostninger		-34.159	-54.800
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-72.501	-505.036
Resultat af ordinær primær drift		688.846	-282.740
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	298.357
Andre finansielle indtægter		53.646	48.300
Øvrige finansielle omkostninger		-120.455	-129.499
Ordinært resultat før skat		622.037	-65.582
Skat af årets resultat	1	-117.312	-20.726
Årets resultat		504.725	-86.308
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	298.357
Overført resultat		504.725	-384.665
I alt		504.725	-86.308

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.265	148.416
Materielle anlægsaktiver i alt	2	9.265	148.416
Kapitalandele i associerede virksomheder		5.100.000	3.504.432
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	5.100.000	3.504.432
Anlægsaktiver i alt		5.109.265	3.652.848
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	15.794
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	114.600
Tilgodehavender i alt		0	130.394
Likvide beholdninger		103.934	24.013
Omsætningsaktiver i alt		103.934	154.407
Aktiver i alt		5.213.199	3.807.255

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		0	212.329
Overført resultat		1.486.866	-825.756
Egenkapital i alt		1.566.866	-533.427
Skyldig selskabsskat		0	18.361
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	18.361
Gæld til banker		0	202.488
Skyldig selskabsskat		111.673	86.779
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.534.660	4.033.054
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.646.333	4.322.321
Gældsforpligtelser i alt		3.646.333	4.340.682
Passiver i alt		5.213.199	3.807.255

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	212.329	-825.756	0	-533.427
Forhøjelse (nedsættelse) af egenkapital som følge af praksisændringer		-212.329	1.807.897		1.595.568
Årets resultat			504.725		504.725
Egenkapital, ultimo	80.000	0	1.486.866	0	1.566.866

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	142521	5.792
Ændring af udskudt skat	-25209	14.934
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>117.312</u>	<u>20.726</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo			417453
Tilgang			0
Afgang			-399.899
Kostpris ultimo			<u>17.554</u>
Opskrivninger primo			
Årets opskrivning			
Opskrivninger ultimo			
Af- og nedskrivning primo			269039
Årets afskrivning			72501
Tilbageførsel ved afgang			-333251
Af- og nedskrivning ultimo			<u>8289</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo			<u>9265</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo		5100000
Tilgang		
Afgang		
Kostpris ultimo		5100000
Nettoopskrivninger primo		-1595569
Andel i årets resultat jf. note		1595569
Udloddet udbytte		
Nettoopskrivninger ultimo		0
Regnskabsmæssig værdi ultimo		5100000
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill		

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Helt Holding ApS, Tåstrup	50%	1136835	417440