

Hilmar & Høgsberg ApS

Vestergade 48G

8000 Aarhus C

CVR-nr. 36 89 36 56

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 26/04 2017

Martin Høgsberg Kristiansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	11
Balance pr. 31. december 2016	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter til årsrapporten	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hilmar & Høgsberg ApS
Vestergade 48G
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 36 89 36 56
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Aarhus

Bestyrelse

Mads Hyllested Winther, formand
Martin Høgsberg Kristiansen
Morten Hilmar Christensen

Direktion

Martin Høgsberg Kristiansen, direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Hilmar & Høgsberg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 26. april 2017

Direktion

Martin Høgsberg Kristiansen
direktør

Bestyrelse

Mads Hyllested Winther
formand

Martin Høgsberg Kristiansen

Morten Hilmar Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Hilmar & Høgsberg ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hilmar & Høgsberg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Horsens, den 26. april 2017

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor

Flemming Nymann
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med fokus på rådgivning inden for reklame, marketingstrategi samt medieplanlægning og hermed beslægtede aktiviteter. Aktiviteter og økonomiske forhold hos HILMAR & HØGSBERG fortsætter med at udvikle sig.

I vores andet leveår er vi blevet klogere på os selv og vores retning. Sammen med vores kunder har vi skabt mange værdifulde løsninger og skabt et grundlag for en bæredygtig virksomhed.

Vi stræber efter at være i front og gøre en forskel for kunder og samarbejdspartnere.

Vi ønsker at yde professionel og proaktiv rådgivning - fra første kontakt til evaluering af kampagnen. Vi kommunikerer i øjenhøjde igennem hele processen.

I alt hvad vi foretager os indgår følgende nøgleord:

Målbarhed

Effekt

Kreativitet

Monitorering

Optimering

Dokumentation

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 317.046, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 407.872.

I 2016 har vi fortsat investeret i opbygningen af HILMAR & HØGSBERG, skabt en god kundetilgang samt en solid pipeline for 2017.

Ligeledes har vi i februar 2017 købt en af vores investorer ud af selskabet med henblik på at stå stærkere i beslutningskompetencen inden for kerneforretningsområderne.

Vi er stolte over at have vækstet 2015 omsætningen på kr. 7.8 mio. til en omsætning på kr. 28 mio. i 2016. Vi opnår med overskuddet for 2016 at leve op til målsætningen i ledelsesberetningen for 2015.

På omsætningssiden er den positive udvikling fortsat ind i 2017 og vi har i april et betydeligt tocifret millionbeløb i ordret og realiseret omsætning.

Med inspiration og sparring omkring vores egne processer fra eksterne konsulenter og samarbejdspartnere, har vi optimeret vores måde at arbejde på. Medarbejdersammensætningen har forandret sig og vi er nu fem fulltidsansatte. Resultatet er en tydelig synergi mellem menneske og virksomhedskultur.

Vi vil fortsætte med at investere i vores egen udvikling, hvilket er en klar præmis for at begå sig og forblive innovative på markedet inden for medierådgivning. Vi har lært nye teknologier og værktøjer og er blevet klogere på hinandens felter.

Ledelsesberetning

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hilmar & Høgsberg ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, indregnes som omsætning i takt med fakturering af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.425.423	377.542
Personaleomkostninger	1	<u>(2.004.250)</u>	<u>(770.727)</u>
Resultat før finansielle poster		421.173	(393.185)
Finansielle indtægter	2	564	0
Finansielle omkostninger	3	<u>(7.678)</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		414.059	(393.185)
Skat af årets resultat	4	<u>(97.013)</u>	<u>84.011</u>
Årets resultat		<u>317.046</u>	<u>(309.174)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>317.046</u>	<u>(309.174)</u>
		<u>317.046</u>	<u>(309.174)</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Deposita		31.863	27.863
Finansielle anlægsaktiver		<u>31.863</u>	<u>27.863</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>31.863</u>	<u>27.863</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.977.900	556.062
Andre tilgodehavender		0	70.049
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		4.000	0
Udskudt skatteaktiv	5	0	84.011
Periodeafgrænsningsposter		4.727	356.361
Tilgodehavender		<u>2.986.627</u>	<u>1.066.483</u>
Likvide beholdninger		<u>2.457.783</u>	<u>553.637</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.444.410</u>	<u>1.620.120</u>
Aktiver i alt		<u>5.476.273</u>	<u>1.647.983</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		207.872	(109.174)
Egenkapital	6	<u>407.872</u>	<u>90.826</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.779.744	1.318.921
Gæld til associerede virksomheder		307.500	0
Selskabsskat		13.002	0
Anden gæld		968.155	238.236
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.068.401</u>	<u>1.557.157</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.068.401</u>	<u>1.557.157</u>
Passiver i alt		<u>5.476.273</u>	<u>1.647.983</u>
Eventualposter m.v.	7		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	200.000	(109.174)	90.826
Årets resultat	0	317.046	317.046
Egenkapital 31. december 2016	<u>200.000</u>	<u>207.872</u>	<u>407.872</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.631.734	659.741
Pensioner	41.991	16.275
Andre omkostninger til social sikring	23.303	4.860
Andre personaleomkostninger	<u>307.222</u>	<u>89.851</u>
	<u>2.004.250</u>	<u>770.727</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>2</u>
2 Finansielle indtægter		
Valutakursgevinster	<u>564</u>	<u>0</u>
	<u>564</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>7.678</u>	<u>0</u>
	<u>7.678</u>	<u>0</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	13.002	0
Årets udskudte skat	<u>84.011</u>	<u>(84.011)</u>
	<u>97.013</u>	<u>(84.011)</u>

Noter til årsrapporten

5 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2016	(84.011)	0
Hensat i året	84.011	(84.011)
Overført til aktiver	<u>0</u>	<u>84.011</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>

6 Egenkapital

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2016	2015
	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar 2016	200.000	0
Tilgang i året	<u>0</u>	<u>200.000</u>
Selskabskapital	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

7 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået aftaler med leverandører af software, med opsigelsesperiode på 3 - 9 mdr., forpligtelsen udgør 174 t.kr.

Herudover har selskabet indgået lejeaftaler omkring leje af lokaler. Opsigelsesperioden udgør 6 mdr. Den samlede forpligtelse udgør 37 t.kr.