

HTS - Hjælp til selvhjælp ApS

Kærvej 10
9500 Hobro

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/11/2017

Carina Valborg
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HTS - Hjælp til selvhjælp ApS
 Kærvej 10
 9500 Hobro

 CVR-nr: 37209724
 Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

Revisor CA REGNSKAB ApS
 Hjallerupvej 33
 9320 Hjallerup
 DK Danmark

 CVR-nr: 30587367
 P-enhed: 1013283504

Ledespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 1. oktober 2016 – 30. september 2017 for HTS – Hjælp Til Selvhjælp ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sdr. Onsild, den 23/11/2017

Direktion

Susanne Dybdal Christensen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det er direktionens vurdering at selskabet også i det kommende år kan fravælge revisionen.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ejerne af HTS – Hjælp Til Selvhjælp ApS

Baseret på oplysninger fra ledelsen har vi i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning opstillet balancen pr. 30. september 2017 for HTS – Hjælp Til Selvhjælp ApS og resultatopgørelsen for perioden 1. oktober 2016 – 30. september 2017.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet, og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Hjallerup, 23/11/2017

Christian Ancher
Revisor, CMA
CA REGNSKAB ApS
CVR: 30587367

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed med at hjælpe unge og voksne med ADHD og ASF, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsrapporten for HTS – Hjælp Til Selvhjælp ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten udarbejdes efter samme regnskabspraksis hvert år.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. 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 forpligtigelser 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 eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede 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 den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

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, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg samt øvrige driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en forventede brugstid på 3-10 år, med en restværdi på 0 %.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide midler indregnes og måles til kontantværdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året eller er udbetalt i året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat 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 aconto skatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Resultatopgørelse 1. okt 2016 - 30. sep 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		2.233.949	1.631.163
Personaleomkostninger	1	-1.752.787	-1.189.177
Resultat af ordinær primær drift		481.162	441.986
Ordinært resultat før skat		481.162	441.986
Skat af årets resultat	2	-105.856	-97.237
Årets resultat		375.306	344.749
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		400.000	300.000
Overført resultat		-24.694	44.749
I alt		375.306	344.749

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		28.300	0
Tilgodehavender i alt		28.300	0
Likvide beholdninger		876.203	685.197
Omsætningsaktiver i alt		904.503	685.197
Aktiver i alt		904.503	685.197

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		20.055	44.749
Forslag til udbytte		400.000	300.000
Egenkapital i alt		470.055	394.749
Skyldig selskabsskat		203.093	97.237
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		231.355	193.211
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		434.448	290.448
Gældsforpligtelser i alt		434.448	290.448
Passiver i alt		904.503	685.197

Egenkapitalopgørelse 1. okt 2016 - 30. sep 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	44.749	300.000	394.749
Betalt udbytte			-300.000	-300.000
Årets resultat		-24.694	400.000	375.306
Egenkapital, ultimo	50.000	20.055	400.000	470.055

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Løn og gager	1.705.310	1.095.856
Pensionsbidrag	0	80.000
Andre omkostninger til social sikring	47.477	13.321
	1.752.787	1.189.177

2. Skat af årets resultat

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Aktuel skat	105.856	97.237
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	105.856	97.237