

*Hellem ApS  
Jægersborg Alle 136  
2820 Gentofte*

*CVR-nr: 37 30 24 06*

*ÅRSRAPPORT  
1. juli 2017 - 30. juni 2018*

*(3. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 5. november 2018

Christian Hellem  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	3
Ledelsesberetning .....	4

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	6

**Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Hellem ApS  
Jægersborg Alle 136  
2820 Gentofte

CVR-nr.: 37 30 24 06  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Christian Hellem

**Pengeinstitut**

Danske Bank

**Revisor**

Kongevejens Revision  
Registreret Revisions ApS  
Saunte Bygade 44D  
3100 Hornbæk

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har bestået af at drive konsulentvirksomhed indenfor IT og software.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017/2018 udviser et resultat på kr. 36.045- og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 29.716.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Hellem ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 5. november 2018

### **Direktion**

Christian Hellem

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### **Til den daglige ledelse i Hellem ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Hellem ApS for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hornbæk, den 5. november 2018

**Kongevejens Revision**  
**Registreret Revisions ApS**  
CVR-nr.: 25273621

René Friis Rasmussen  
Registreret revisor - FSR danske revisorer  
MNE nr.: mne15471

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Hellem ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttfortjeneste.

#### Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne, nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

### **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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

### Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

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

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

	2017/18	2016/17
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>753.403</b>	<b>1.119.412</b>
1 Personalemkostninger .....	784.608-	789.465-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	10.922-	2.439-
Andre driftsomkostninger .....	0	155.008-
	<hr/>	<hr/>
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>42.127-</b>	<b>172.500</b>
Andre finansielle omkostninger .....	1.220-	6.446-
	<hr/>	<hr/>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>43.347-</b>	<b>166.054</b>
2 Skat af årets resultat .....	7.302	39.475-
	<hr/>	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>36.045-</b>	<b>126.579</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	120.000
Overført resultat .....	36.045-	6.579
	<hr/>	<hr/>
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>36.045-</b>	<b>126.579</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2018  
AKTIVER

	2018	2017
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	73.419	36.275
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>73.419</b>	<b>36.275</b>
Udskudt skatteaktiv .....	5.709	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>5.709</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>79.128</b>	<b>36.275</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	247.969	242.934
Andre tilgodehavender .....	0	823
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>247.969</b>	<b>243.757</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>136.224</b>	<b>249.253</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>384.193</b>	<b>493.010</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>463.321</b>	<b>529.285</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2018  
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital .....	50.000	50.000
Overført resultat .....	20.284-	15.760
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	120.000
<b>4 EGENKAPITAL .....</b>	<b>29.716</b>	<b>185.760</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	0	1.593
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>0</b>	<b>1.593</b>
Selskabsskat .....	0	46.893
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>0</b>	<b>46.893</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	14.500	28.643
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	65.424	55.324
Selskabsskat .....	46.893	0
Anden gæld.....	302.607	204.930
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	4.181	6.142
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>433.605</b>	<b>295.039</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>433.605</b>	<b>341.932</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>463.321</b>	<b>529.285</b>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

## NOTER

	2017/18	2016/17
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	1	1
Lønninger .....	700.143	707.954
Pensioner .....	78.600	75.600
Andre omkostninger til social sikring .....	5.865	5.911
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>784.608</b>	<b>789.465</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat .....	0	50.534
Regulering af udskudt skat .....	7.302-	11.059-
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>7.302-</b>	<b>39.475</b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo .....		38.715
Tilgang i årets løb .....		48.067
Kostpris 30. juni 2018		86.782
Af-/nedskrivninger, primo .....		2.440-
Årets af-/nedskrivninger .....		10.923-
Af-/nedskrivninger 30. juni 2018		13.363-
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>73.419</b>

## NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Resultatdispon- ering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>				
Selskabskapital.....	50.000	0	0	50.000
Overført resultat.....	15.761	0	36.045-	20.284-
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	120.000	120.000-	0	0
	<u>185.761</u>	<u>120.000-</u>	<u>36.045-</u>	<u>29.716</u>

**5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Virksomheden har ingen eventualaktiver eller -forpligtelser udover de for branchen normale.

Virksomheden har indgået aftale om leasing af en personbil med en månedlig ydelse på kr. 6.979. Leasingaftalen er løbende i 36 måneder, gældende fra 24. maj 2017. Restforpligtelse udgør pr. 30. juni 2018 i alt kr. 160.517, hvor af kr. 83.748 forfalder indenfor 1 år.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2018 kr. 46.893. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.