

HELIUM ApS

Bredgade 65
1260 København K

Årsrapport
11. februar 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

08/01/2018

Birgitte Hansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

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

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

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HELIUM ApS
 Bredgade 65
 1260 København K

e-mailadresse: martinhanssen.post@gmail.com

CVR-nr: 37442461

Regnskabsår: 11/02/2016 - 30/06/2017

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 11. februar 2016 til 30. juni 2017 for Helium ApS.

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

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 11. februar 2016 til 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 08/01/2018

Direktion

Martin Hansen

Bestyrelse

Kasper Tidemann

Martin Hansen

Birgitte Hansen
Formand

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed indenfor restauration og bar samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for regnskabsåret udviser et underskud på 1.330 t.kr., en balancesum på 938 t.kr., og en egenkapital på -1.079 t.kr.

Årets resultat bærer præg af en opstartsfase hvor selskabets indtjening først er genereret fra oktober måned, og der som følge heraf har været en skævvridning af selskabets omkostninger.

Årets udvikling og resultat anses som utilfredsstillende og lever ikke op til ledelsens forventninger.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Helium ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er selskabets første, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal i resultatopgørelse, balance eller noter.

Selskabet har i forbindelse med stiftelsen afholdt omkostninger for 4 t.kr.

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.

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/tab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen. Bruttotabet indeholder omsætningen med fradrag af direkte omkostninger i forbindelse med omsætningen samt andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen består af drift af cocktailbar, der indregnes i resultatopgørelsen, når selskabet har opnået ret til indtægten. Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salg og distribution, lokaler samt administration mv.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter.

Leasingomkostninger

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger 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**

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, 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.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

Indretning af lejede loaker	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

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 eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for 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 acontoskatter.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 11. feb. 2016 - 30. jun. 2017

	Note	2016/17 kr.
Bruttoresultat		-453.895
Personaleomkostninger	1	-707.175
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-143.963
Andre driftsomkostninger		-640
Resultat af ordinær primær drift		-1.305.674
Øvrige finansielle omkostninger		-24.092
Ordinært resultat før skat		-1.329.766
Skat af årets resultat	2	0
Årets resultat		-1.329.766
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-1.329.766
I alt		-1.329.766

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		219.101
Indretning af lejede lokaler		577.712
Materielle anlægsaktiver i alt		796.812
Deposita		98.021
Finansielle anlægsaktiver i alt		98.021
Anlægsaktiver i alt		894.833
Råvarer og hjælpematerialer		30.000
Varebeholdninger i alt		30.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.458
Andre tilgodehavender		2.876
Tilgodehavender i alt		10.334
Likvide beholdninger		3.000
Omsætningsaktiver i alt		43.334
Aktiver i alt		938.168

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.	3	60.000
Overkurs ved emission		191.000
Overført resultat		-1.329.766
Egenkapital i alt		-1.078.766
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		1.297.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	1.297.000
Gæld til banker		249.214
Leverandører af varer og tjenesteydelser		287.358
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		76.550
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		106.812
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		719.934
Gældsforpligtelser i alt		2.016.934
Passiver i alt		938.168

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17
	kr.
Løn og gager	694.010
Andre omkostninger til social sikring	13.166
	<u>707.175</u>

Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede: 2

2. Skat af årets resultat

	2016/17
	kr.
Aktuel skat	0
Ændring af udskudt skat	0
Regulering vedrørende tidligere år	0
	<u>0</u>

Selskabet har et uudnyttet skatteaktiv på 280 t.kr., der ud fra en konkret vurdering ikke er indregnet i balancen.

3. Registreret kapital mv.

Virksomhedskapitalen består af 60.000 anparter a 1 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i virksomhedskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Saldo primo	50.000
Kapitalforhøjelse den 12. september 2016	1.000
Kapitalforhøjelse den 13. september 2016	9.000
Virksomhedskapital ultimo	<u>60.000</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt	Afdrag næste	Langfristet	Restgæld
	ultimo	år	andel	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Anden langfristet gæld	1.297.000	0	1.297.000	0
	<u>1.297.000</u>	<u>0</u>	<u>1.297.000</u>	<u>0</u>

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser

Der er rejst et økonomisk krav over for selskabet fra en tidligere medarbejder. Det er ledelsens opfattelse, at kravet modsvarer selskabets tilgodehavende hos den pågældende medarbejder, der som følge heraf er indregnet med DKK 0 i årsregnskabet.

Sagen er under behandling og det er selskabets forventning at der kommer en afgørelse på ovenstående i starten af 2018.

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået aftale om huslejeforpligtelse. Aftalen er uopsigelig frem til 31. juli 2019 og kan derefter opsiges med 6 måneders varsel. Den samlede maksimale huslejeforpligtelse udgør ultimo DKK 1.012.884.