

# Hesselholdt & Mejlvang Aps

Blegdamsvej 10, 2 tv  
2200 København N

Årsrapport  
4. januar 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**10/09/2018**

---

**Vibeke Mejlvang**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomheden

Hesselholdt & Mejlvang Aps

Blegdamsvej 10, 2 tv

2200 København N

e-mailadresse: sv@hesselholdt-mejlvang.dk

CVR-nr: 38343882

Regnskabsår: 04/01/2017 - 30/06/2018

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/2018 for Hesselholdt & Mejlvang ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

København, den 10/09/2018

## Direktion

Sofie Hesselholdt

Vibeke Mejlvang

## Bestyrelse

Esben Wendt Lorenzen

Bo Jørgensen

# Ledelsesberetning

## **Væsentlige aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at producere, udstille og sælge kunst lavet af selskabet. Desuden bedriver virksomheden undervisning, konsulentbistand og kuratering.

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

Selskabet fik i regnskabsåret et resultat før skat på kr. -31.087.

Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Ledelsen forventer, at de efterfølgende regnskabsår vil udvise overskud, således at kapitalen vil blive intakt ved egen indtjening.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Hesselholdt & Mejlvang ApS 2017/2018 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabsloven §32, stk.1. har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, Såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. Moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og - tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## Balancen

### Tilgodehavender

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

### 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssigt 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 skattaktiver, 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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

# Resultatopgørelse 4. jan. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>595.292</b>
Personaleomkostninger .....	1	-626.033
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-30.741</b>
Andre finansielle omkostninger .....		-346
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-31.087</b>
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-31.087</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		-31.087
<b>I alt</b> .....		<b>-31.087</b>

# Balance 30. juni 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		19.205
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		70.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>89.205</b>
Likvide beholdninger .....		193.662
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>282.867</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>282.867</b>

# Balance 30. juni 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000
Overført resultat .....		-31.087
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>18.913</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		17.688
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		20.174
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		16.092
Periodeafgrænsningsposter .....		210.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>263.954</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>263.954</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>282.867</b>

# Egenkapitalopgørelse 4. jan. 2017 - 30. jun. 2018

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000		50.000
Årets resultat .....		-31.087	-31.087
Egenkapital, ultimo .....	50.000	-31.087	18.913

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>
Løn og gager	526.021
Pensionsbidrag	16.320
Andre omkostninger til social sikring	83.692
	<b>626.033</b>

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabets har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

## 3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

## 4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2017/18</b>
Antal ansatte, primo .....	2
Gennemsnitligt antal ansatte .....	2
Antal ansatte, ultimo .....	2