

Helle-Broe Mooring ApS
Skovrankevej 6
2820 Gentofte
Cvr.nr. 38 62 75 54

Årsrapport

6. maj 2017 - 30. juni 2018
(1. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling 5/12 2018



Dirigent

Ole Arvid Helle-Broe

K.nr. 1.851

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet Helle-Broe Mooring ApS
Skovrankevej 6
2860 Gentofte

Cvr. nr.: 38 62 75 54
Regnskabsår: 01.07-30.06
Hjemsted: Gentofte

Direktion Ole Arvid Helle-Broe

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 for Helle-Broe Mooring ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen giver efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Gentofte, den 29. oktober 2018

Direktionen:



Ole Arvid Helle-Broe

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Helle-Broe Mooring ApS

Vi har opstillet årsregnskabet og skattemæssige specifikationer for Helle-Broe Mooring ApS for regnskabsåret 6. maj 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 og skattemæssige specifikationer i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet og skattemæssige specifikationer samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen heraf, 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 og skattemæssige specifikationer. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet og skattemæssige specifikationer er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning.

Frederikssund, den 29. oktober 2018

Revisionsfirmaet Lars Jeppesen

Registrerede Revisorer

Cvr.nr.: 26 92 38 91


Lars Jeppesen

Registreret Revisor

MNE-nr.: 2889

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er bugsering og bjærgning af fartøjer.

Væsentligste ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et resultat på	kr.	243.634
Selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på	kr.	293.634

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af tidligere begivenheder har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, men omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpemidler og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, rentedelen af finansielle leasing-ydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, samt kontantrabatter m.v.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen

Tilgodehavender

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

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil den forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Aktuelle skatteforpligtelser

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrations selskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrations selskabet, indregnes i balancen som skyldig selskabsskat eller tilgodehavende hos modervirksomheden.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelsen 6. maj 2017 til 30. juni 2018

Note Spec

1	Bruttofortjeneste	1.170.667
1	Personaleomkostninger	-855.194
2	Af- og nedskrivninger	<u>-1.785</u>
	Resultat før finansielle poster og skat	<u>313.688</u>
3	Finansielle indtægter	0
4	Finansielle omkostninger	<u>-6</u>
	Resultat før skat	313.682
5	Skat af årets resultat	<u>-70.048</u>
	Årets resultat	<u><u>243.634</u></u>
	Forslag til resultatdisponering	
	Foreslået udbytte	0
	Overført resultat	<u>243.634</u>
		<u><u>243.634</u></u>

Balance pr. 30. juni 2018

Aktiver

Note Spec

	<u>Materielle anlægsaktiver</u>	
6	Andre anlæg, driftsmidler og inventar	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>
	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>	
	Andre værdipapirer og kapitalandele	10.715
	Udskudt skatteaktiv	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>10.715</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>10.715</u>
	<u>Omsætningsaktiver</u>	
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	389.415
7	Andre tilgodehavender	2.730
	Periodeafgrænsningsposter	5.448
	Tilgodehavender i alt	<u>397.593</u>
	Likvide beholdninger	<u>114.532</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>512.125</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>522.840</u></u>

Balance pr. 30. juni 2018

Passiver

Note Spec

EGENKAPITAL		
8	Anpartskapital	50.000
	Overført over-/underskud	243.634
	Udbytte	0
	Egenkapital i alt	<u>293.634</u>
<u>Hensættelser</u>		
	Hensat til udskudt skat	0
	Hensættelser i alt	<u>0</u>
<u>Kortfristede gældsforpligtigelser</u>		
	Skyldig selskabsskat	70.048
	Mellemregning anpartshaver	4.546
9	Anden gæld	<u>154.612</u>
	Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>229.206</u>
	Gældsforpligtigelser i alt	<u>229.206</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>522.840</u></u>

Noter

1. <u>Personaleomkostninger</u>	
Lønninger	850.718
Pensioner	3.408
Andre sociale omkostninger	1.068
Personaleomkostninger i alt	<u>855.194</u>
2. <u>Sikkerhedsstillelser</u>	
Ingen	
3. <u>Eventualposter</u>	
Ingen	