

Helmuth ApS

Boulevarden 28, 9000 Aalborg
CVR-nr. 39 12 82 25

Årsrapport for regnskabsåret 28.11.17 - 31.03.19

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 12.07.19

Anders Strandhave Mortensen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14 - 22

Selskabet

Helmuth ApS
Boulevarden 28
9000 Aalborg
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 39 12 82 25
Stiftet: 28. november 2017
Regnskabsår: 28.11 - 31.03
1. regnskabsår

Direktion

Anders Strandhave Mortensen
Mathias Søndergård Walther

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Jutlander Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 28.11.17 - 31.03.19 for Helmuth ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.19 og resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 28.11.17 - 31.03.19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 5. juli 2019

Direktionen

Anders Strandhave Mortensen

Mathias Søndergård Walther

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Helmuth ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Helmuth ApS for regnskabsåret 28.11.17 - 31.03.19 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 5. juli 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

John Dahl Larsen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne21338

HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

	28.11.17
Beløb i t.DKK	31.03.19

Resultat

Bruttofortjeneste	3.599
Resultat før af- og nedskrivninger	871
Resultat af primær drift	448
Finansielle poster i alt	-251
Resultat før skat	197
Årets resultat	147

Balance

Samlede aktiver	2.698
Egenkapital	197

Pengestrømme

Nettopengestrømme fra:

Driften	995
Investeringer	-2.206
Finansiering	1.655
Årets pengestrømme	444

Nøgletal28.11.17
31.03.19*Rentabilitet*

Egenkapitalens forrentning 149%

Soliditet

Egenkapitalandel 7%

Øvrige

Antal medarbejdere (gns.) 6

*Definitioner af nøgletal*Egenkapitalens forrentning:
$$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$
Egenkapitalandel:
$$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$$

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i drift af restauranten Helmuth samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 28.11.17 - 31.03.19 udviser et resultat på DKK 146.907. Balancen viser en egenkapital på DKK 196.907.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

	28.11.17
Note	31.03.19
	DKK
Bruttofortjeneste	3.598.729
1 Personaleomkostninger	-2.728.201
Resultat før af- og nedskrivninger	870.528
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-422.115
Resultat af primær drift	448.413
2 Finansielle omkostninger	-251.152
Resultat før skat	197.261
3 Skat af årets resultat	-50.354
Årets resultat	146.907
Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	146.907
I alt	146.907

AKTIVER		31.03.19
		DKK
Note		
	Indretning af lejede lokaler	1.605.172
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	178.864
4	Materielle anlægsaktiver i alt	1.784.036
	Anlægsaktiver i alt	1.784.036
	Fremstillede varer og handelsvarer	189.918
	Varebeholdninger i alt	189.918
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	280.866
	Tilgodehavender i alt	280.866
	Likvide beholdninger	443.130
	Omsætningsaktiver i alt	913.914
	Aktiver i alt	2.697.950

PASSIVER		31.03.19
		DKK
Note		
	Selskabskapital	50.000
	Overført resultat	146.907
	Egenkapital i alt	196.907
	Hensættelser til udskudt skat	6.816
	Hensatte forpligtelser i alt	6.816
5	Gæld til kreditinstitutter	173.791
5	Anden gæld	1.130.770
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.304.561
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	300.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	205.281
	Gæld til tilknyttede virksomheder	203.228
	Selskabsskat	43.538
	Anden gæld	437.619
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.189.666
	Gældsforpligtelser i alt	2.494.227
	Passiver i alt	2.697.950
6	Eventualforpligtelser	
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 28.11.17 - 31.03.19		
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	50.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	146.907
Saldo pr. 31.03.19	50.000	146.907

		28.11.17
		31.03.19
Note		DKK
<hr/>		
	Årets resultat	146.907
8	Reguleringer	723.621
	Forskydning i driftskapital	
	Varebeholdninger	-189.918
	Tilgodehavender	-280.866
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	205.281
	Andre driftsafledte gældsforpligtelser	640.847
<hr/>		
	Pengestrømme fra drift før finansielle poster	1.245.872
	Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	0
	Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-251.152
	Betalt selskabsskat	0
<hr/>		
	Pengestrømme fra driften	994.720
<hr/>		
	Køb af materielle anlægsaktiver	-2.258.076
	Salg af materielle anlægsaktiver	51.925
<hr/>		
	Pengestrømme fra investeringer	-2.206.151
<hr/>		
	Kapitaltilførsel	50.000
	Optagelse af gæld til kreditinstitutter	1.100.000
	Afdrag af gæld til kreditinstitutter	-626.209
	Optagelse af langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	1.130.770
<hr/>		
	Pengestrømme fra finansiering	1.654.561
<hr/>		
	Årets samlede pengestrømme	443.130
<hr/>		
	Likvide beholdninger ved årets slutning	443.130
<hr/>		
	Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:	
	Likvide beholdninger	443.130
<hr/>		
	I alt	443.130
<hr/>		

28.11.17
31.03.19
DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	2.580.152
Pensioner	48.000
Andre omkostninger til social sikring	33.593
Andre personalemkostninger	66.456
<hr/>	
I alt	2.728.201

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året 6

2. Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	3.460
<hr/>	
Renteomkostninger i øvrigt	208.176
Øvrige finansielle omkostninger	39.516
<hr/>	
Øvrige finansielle omkostninger i alt	247.692
<hr/>	
I alt	251.152

3. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	43.538
Årets regulering af udskudt skat	6.816
<hr/>	
I alt	50.354

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Indretning af le- jede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Tilgang i året	1.968.796	289.280
Afgang i året	0	-89.280
Kostpris pr. 31.03.19	1.968.796	200.000
Afskrivninger i året	-363.624	-58.491
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	37.355
Af- og nedskrivninger pr. 31.03.19	-363.624	-21.136
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.03.19	1.605.172	178.864

5. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.03.19
Gæld til øvrige kreditinstitutter	300.000	0	473.791
Anden gæld	0	500.000	1.130.770
I alt	300.000	500.000	1.604.561

6. Eventualforpligtelser*Leasingforpligtelser*

Selskabet har indgået leasingkontrakt med en restløbetid på 16 måneder og en samlet ydelse på i alt t.DKK 82.

Selskabet har indgået hudlejekontrakt med 6 måneders opsigelsesvarsel. Selskabets samlede huslejeoplygtelse er på balancedagen opgjort til ca. t.DKK 205.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på t.DKK 474 er der givet virksomhedspant omfattende andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 650.

Til sikkerhed for husleje har Jutlander Bank stillet en betalingsgaranti på t.DKK 250.

28.11.17
31.03.19
DKK

8. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	422.115
Finansielle omkostninger	251.152
Skat af årets resultat	50.354
<hr/>	
I alt	723.621
<hr/>	

9. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om selskabets første regnskabsår.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Indretning af lejede lokaler	7	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virk-

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

somheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter ændringer i selskabets anpartskapital og omkostninger forbundet hermed og finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger og kortfristet gæld til kreditinstitutter.