Helles ApS

Munkholmvej 123
4300 Holbæk

CVR-nummer: 26548454

ÅRSRAPPORT
1. januar 2011 til 31. december 2011

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__ 2012

_____
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors erklæringer 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2011

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 11

Balance 12

Noter 14

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen aflægger hermed årsrapporten for 2011 for Helles ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, 20. maj 2012

I direktionen:

_____
Helle Nyled Madsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Helles ApS

Påtegning på årsregnskabet
Vi har revideret årsregnskabet for Helles ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet
Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar
Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold
Ledelsen har ikke sikret afholdelse af generalforsamling senest 6 måneder efter, at ledelsen konstaterede, at halvdelen af selskabets kapital var tabt. Denne overtrædelse af selskabslovens § 119 kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der ikke er foretaget korrekt indberetning af moms. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Nykøbing Sj, den / 2012

Grønborg Revision

Steffen Grønborg
Registreret Revisor FSR – Danske Revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:	Helles ApS Munkholmvej 123 4300 Holbæk Telefon: CVR-nr: 26548454 Stiftet: 8. april 2002 Regnskabsår: 2011
Direktion:	Helle Nyled Madsen Munkholmvej 123 4300 Holbæk
Revision:	Grønborg Revision Registreret Revisor FSR - Danske revisorer Vesterbro 9, 4500 Nykøbing Sj. Valbygårdsvej 33, 1., 2500 Valby
Pengeinstitut:	Danske Bank Ahlgade 28 4300 Holbæk

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Helles ApS for 2011 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten 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”.

Andre eksterne omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder
I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

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

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skat
Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver
Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder
Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres

under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye dattervirksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdier på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger. Se nedenfor for beskrivelse af goodwill.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwillen er knyttet til.

Andre værdipapirer, som består af børsnoterede aktier, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen. Et beløb svarende til opskrivningen indregnes i resultatopgørelsen.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital
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.

Hensatte forpligtelser
Selskabsskat 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 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 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 25%.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2011 til 31. DECEMBER 2011

		2011	2010
	BRUTTOFORTJENESTE	**2.500-**	**2.500-**
	DRIFTSRESULTAT	**2.500-**	**2.500-**
1	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.342-	6.428-
	RESULTAT FØR SKAT	**6.842-**	**8.928-**
2	Skat af årets resultat	1.700	1.575
	Årets Resultat	**5.142-**	**7.353-**
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført af årets resultat	5.142-	7.353-
	Overført resultat	0	0
	DISPONERET I alt	**5.142-**	**7.353-**

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2011
AKTIVER

		2011	2010
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	81.235-	77.968-
4	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	81.235	77.968
	Finansielle anlægsaktiver	**0**	**0**
	Anlægsaktiver	**0**	**0**
	Periodeafgrænsningsposter	6.400	5.775
	Tilgodehavender	**6.400**	**5.775**
	Likvide beholdninger	**2.663**	**2.663**
	Omsætningsaktiver	**9.063**	**8.438**
	Aktiver	**9.063**	**8.438**

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2011
PASSIVER

		2011	2010
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	212.797-	207.655-
5	**Egenkapital**	**87.797-**	**82.655-**
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.500	2.500
6	Gæld til tilknyttede virksomheder	90.099	84.332
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4.261	4.261
	Kortfristede gældsforpligtelser	**96.860**	**91.093**
	Gældsforpligtelser	**96.860**	**91.093**
	Passiver	**9.063**	**8.438**

7 Eventualposter mv.
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

		2011	2010
1	**Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**		
	Resultatandel datterselskab	4.342-	6.428-
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	**4.342-**	**6.428-**
2	**Skat af årets resultat**		
	Regulering af udskudt skat	625-	625-
	Skat af datterselskabers overskud	1.075-	950-
	Skat af årets resultat i alt	**1.700-**	**1.575-**
3	**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**		
	Kostpris, primo	77.968-	72.490-
	Kostpris 31. december 2011	77.968-	72.490-
	Resultatandel datterselskab	4.342-	6.428-
	Skat vedr. resultatandel datterselskab	1.075	950
	Op- og nedskrivninger 31. december 2011	3.267-	5.478-
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2011	**81.235-**	**77.968-**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	**Hjemsted**	**Ejerandel**	**Andel af resultat**	**Regnskabs-mæssig værdi**
HL Klinikken ApS	Holbæk	100 %	- 4.342	- 81.235

NOTER

		2011	2010
4	**Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder**		
	Anskaffelsessum, primo	77.968	72.490
	Tilgang i årets løb	3.267	5.478
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt	**81.235**	**77.968**

		Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
5	**Egenkapital**			
	Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
	Overført resultat	207.655-	5.142-	212.797-
		82.655-	**5.142-**	**87.797-**

		2011	2010
6	**Gæld til tilknyttede virksomheder**		
	Kortfristet gæld tilknyttede virksomheder	8.864	6.364
	Negativ kapitalandele tilknyttede virksomheder	81.235	77.968
	Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	**90.099**	**84.332**

7 Eventualposter mv.

Der er ikke os bekendt øvrige eventualforpligtelser.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke os bekendt stillet særlige sikkerheder eller afgivet pant.