

HELPSOFT ApS

Årsrapport
1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/09/2014

Søren Sieg Jensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HELPSOFT ApS
Bredgade 55
8340 Malling

CVR-nr: 34490147
Regnskabsår: 01/07/2013 - 30/06/2014

Bankforbindelse Nordea Bank Danmark A/S
Nordea Beder, Beder Butikscenter
8330 Beder

Revisor RISSKOV REVISION STATS AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
Brunbjergvej 3
8240 Risskov
CVR-nr: 31574994

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2013 – 30. juni 2014 for HelpSoft ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 – 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Malling, den 27/08/2014

Direktion

Søren Sieg Jensen

Frands Bjerring Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HELPSOFT ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HELPSOFT ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, 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 handlinger 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, henviser vi til note 4 omkring usikkerhed vedrørende indregning og måling, som beskriver den usikkerhed, der er forbundet med indregning og måling af de aktiviteter som selskabet har overtaget fra virksomheden HelpSoft I/S. Vi er enige i ledelsens regnskabsmæssige skøn og i ledelsens omtale af usikkerheden.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Risskov, 27/08/2014

Christian Lind Andreasen
Statsautoriseret revisor
RISSKOV REVISION STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har i regnskabsåret bestået af affiliate marketing, salg af SSL certifikater, udvikling af hjemmesider og applikationer, diverse edb konsultationer samt drift af hjemmesider.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

I forlængelse af stiftelsen af HelpSoft ApS den 9. maj 2012, overtog HelpSoft ApS aktiviteten fra HelpSoft I/S.

Den 9. maj 2012 skønnede ledelsen værdierne af aktiverne mv. til kr. 71.571. På dette tidspunkt lå ledelsens fokus på deres fejlslagne aktivitet vedrørende udlejning af skrivebordspladser og de andre aktiviteter blev desværre forsømt, så de mistede værdi.

Selve overdragelsen af aktiviteterne til ApS'et (både ejerskabet og indtægterne) blev foretaget den 25. juni 2012. På dette tidspunkt var ledelsens nødsaget til at revurdere deres oprindelige værdiansættelse af aktiverne og aktiviteterne. I denne forbindelse viste det sig, at den oprindelige værdisætning på kr. 71.571 var urealistisk høj og ledelsens mente ikke at det salg kunne laves i "god tro".

Ledelsen i HelpSoft ApS samt indehaverne i HelpSoft I/S fastsatte herefter værdien af aktiverne mv. til kr. 10.000 jf. i øvrigt købsdokument udarbejdet den 1. september 2012.

Da værdien af den overtagne aktivitet, baserer sig på ledelsens forventninger til fremtiden samt forudsatte begivenheder på overdragelsestidspunktet, er der dog betydelig usikkerhed omkring værdien af aktiviteten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttoresultat består af årets nettoomsætning med fradrag af direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med at arbejdet udføres. Nettoomsætningen ved salg af varer 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. Direkte og andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til hjælpematerialer, SSL certifikater, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Ledelsen har med henvisning til årsregnskabslovens §32 valgt at sammendrage posterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger til én post benævnt "Bruttoresultat". Forudsætningerne herfor anses for opfyldt.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Erhvervede rettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse i balancen.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er omfattet af de danske regler om sambeskatning med moderselskabet Viggos Opsparing ApS. Datterselskabet indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor moderselskabet enten direkte eller indirekte opnår bestemmende indflydelse og frem til det tidspunkt, hvor moderselskabet ikke længere har bestemmende indflydelse.

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 acontoskatte.

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 nettorealiseringsværdi.

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

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende 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 finansiell 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.

Resultatopgørelse 1. jul 2013 - 30. jun 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttoresultat		7.168	-25.378
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.000	-2.000
Ordinært resultat før skat		5.168	-27.378
Skat af årets resultat	1	-1.137	5.371
Årets resultat		4.031	-22.007
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		4.031	-22.007
I alt		4.031	-22.007

Balance 30. juni 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Erhvervede lignende rettigheder		6.000	8.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	6.000	8.000
Anlægsaktiver i alt		6.000	8.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.357	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.875	0
Udsudte skatteaktiver		4.234	5.371
Tilgodehavender i alt		22.466	5.371
Likvide beholdninger		60.422	70.800
Omsætningsaktiver i alt		82.888	76.171
AKTIVER I ALT		88.888	84.171

Balance 30. juni 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-17.976	-22.007
Egenkapital i alt	3	62.024	57.993
Anden gæld		26.864	26.178
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		26.864	26.178
Gældsforpligtelser i alt		26.864	26.178
PASSIVER I ALT		88.888	84.171

Noter

1. Skat af årets resultat

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	1.137	-5.371
	1.137	-5.371

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede rettigheder kr.
Kostpris primo	10.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	10.000
Af- og nedskrivning primo	2.000
Årets afskrivning	2.000
Af- og nedskrivning ultimo	4.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.000

3. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80.000	-22.007	57.993
Årets resultat		4.031	4.031
Egenkapital ultimo	80.000	-17.976	62.024

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

4. Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

I forlængelse af stiftelsen af HelpSoft ApS den 9. maj 2012, overtog HelpSoft ApS aktiviteten fra HelpSoft I/S.

Den 9. maj 2012 skønnede ledelsen værdierne af aktiverne mv. til kr. 71.571. På dette tidspunkt lå ledelsens fokus på deres fejlslagne aktivitet vedrørende udlejning af skrivebordspladser og de andre aktiviteter blev desværre forsømt, så de mistede værdi.

Selve overdragelsen af aktiviteterne til ApS'et (både ejerskabet og indtægterne) blev foretaget den 25. juni 2012. På dette tidspunkt var ledelsens nødsaget til at revurdere deres oprindelige værdiansættelse af aktiverne og aktiviteterne. I denne forbindelse viste det sig, at den oprindelige værdisætning på kr. 71.571 var urealistisk høj og ledelsens mente ikke at det salg kunne laves i "god tro".

Ledelsen i HelpSoft ApS samt indehaverne i HelpSoft I/S fastsatte herefter værdien af aktiverne mv. til kr. 10.000 jf. i øvrigt købsdokument udarbejdet den 1. september 2012.

Da værdien af den overtagne aktivitet, baserer sig på ledelsens forventninger til fremtiden samt forudsatte begivenheder på overdragelsestidspunktet, er der dog betydelig usikkerhed omkring værdien af aktiviteten.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013/14 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for "Viggos Opsparing ApS", der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Viggos Opsparing ApS, Malling

Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Viggos Opsparing ApS, Malling - moderselskab

Øvrige nærtstående parter:

Søren Sieg Jensen, Skive - direktør

Frands Bjerring Hansen, Viby J - direktør