

**Regnskabs- og Konsulent-
virksomheden**

I. Heidmann ApS

Carinavænget 9

3460 Birkerød

CVR nr. 25 33 76 70

**Årsrapport
1/11 2017 – 31/10 2018
(18. regnskabsår)**

Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review

Godkendt på selskabets generalforsamling den 18 / 2 2019



**Line Koch
dirigent**

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|-----------|
| Ledespåtegning..... | 3 |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 6 |
| Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober..... | 8 |
| Balance 31. oktober | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18 for Regnskabs- og Konsulentvirksomheden I. Heidmann ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt eventuelle yderligere krav i vedtægter eller aftale. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver en passende præsentation og et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg bekræfter at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige, og at jeg har givet alle oplysninger om alle væsentlige og relevante forhold.

Ledelsen har vedtaget at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

København, den 18 / 2 2019

Direktion:



Line Koch

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Regnskabs- og Konsulentvirksomheden
I. Heidmann ApS
Carinavænget 9
3460 Birkerød

CVR nr.: 25 33 76 70

Regnskabsår: 1. november – 31. oktober

Hjemsted:

Rudersdal Kommune

Direktion:

Line Koch

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet udfører hovedsagelig opgaver indenfor regnskabs- og konsulentvirksomhed, samt salg af dataudstyr.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg af reglerne for klasse C-virksomheder.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendte undtagelsesbestemmelser

Den eksterne årsrapport er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Nettoomsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Skat

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.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser mens et udskudt skatteaktiv oplyses i note.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer i børsnoterede selskaber måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på baggrund af en individuel vurdering.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld

Gæld er indregnet til dagsværdi, der svarer til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Resultatopgørelse 1. november – 31. oktober

| | Note | 2017/18 | 2016/17 |
|--|------|-----------------|----------------|
| Bruttoresultat | | 33.975 | 148.043 |
| Lønninger og personaleomkostninger | 1 | (34.810) | (147.289) |
| Resultat før afskrivninger | | (835) | 754 |
| Afskrivninger..... | 2 | 0 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | (835) | 754 |
| Finansielle indtægter | | 2.439 | 20.910 |
| Finansielle omkostninger | | (34.908) | (56) |
| Resultat før skat | | (33.304) | 21.608 |
| Årets skat..... | 3 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | (33.304) | 21.608 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført til næste år..... | | (33.304) | 21.608 |
| Udbytte | | 0 | 0 |
| I alt | | (33.304) | 21.608 |

Balance 31. oktober

| | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Driftsmidler | | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt..... | | 0 | 0 |
| Anlægsaktiver i alt..... | | 0 | 0 |
| Debitorer..... | | 0 | 105.000 |
| Andre tilgodehavender | | 1.099 | 1.232 |
| Tilgodehavender i alt..... | | 1.099 | 106.232 |
| Værdipapirer i alt..... | | 70.962 | 105.145 |
| Likvide beholdninger i alt..... | | 117.237 | 52.708 |
| Omsætningsaktiver i alt..... | | 189.298 | 264.085 |
| Aktiver i alt | | 189.298 | 264.085 |

Balance 31. oktober

| | Note | 2018 | 2017 |
|---|----------|----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | (22.770) | 10.534 |
| Egenkapital i alt..... | 4 | 102.230 | 135.534 |
| Hensættelser | | | |
| Udskudt skat | | 0 | 0 |
| Hensættelser i alt | | 0 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 3.650 | 3.650 |
| Gæld virksomhedsdeltagere og ledelse | | 48.608 | 24.458 |
| Anden gæld..... | | 34.810 | 100.443 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt..... | | 87.068 | 128.551 |
| Gældsforpligtelser i alt..... | | 87.068 | 128.551 |
| Passiver i alt | | 189.298 | 264.085 |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Sikkerheder..... | 6 | | |

Noter til årsrapporten

| | | | | | |
|----------|--|------------------|-----------------|----------------|----------------|
| 1 | Lønninger og personaleomkostninger | 2017/18 | 2016/17 | | |
| | Lønninger..... | 34.810 | 145.498 | | |
| | Sociale omkostninger..... | 0 | 1.791 | | |
| | | 34.810 | 147.289 | | |
| | Gennemsnitlig antal beskæftigede..... | 1 | 1 | | |
| 2 | Afskrivninger | 2017/18 | 2016/17 | | |
| | Driftsmidler..... | 0 | 0 | | |
| | Mindre nyanskaffelser | 0 | 0 | | |
| | | 0 | 0 | | |
| 3 | Årets skat | 2017/18 | 2016/17 | | |
| | Skat af årets indkomst..... | 0 | 0 | | |
| | | 0 | 0 | | |
| 4 | Egenkapital | Selskabs- | Overført | Udbytte | I alt |
| | | kapital | resultat | | |
| | Saldo primo | 125.000 | 10.534 | 0 | 135.534 |
| | Forslag til årets resultatdisponering | 0 | (33.304) | 0 | (33.304) |
| | Egenkapital ultimo | 125.000 | (22.770) | 0 | 102.230 |

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har udover almindelige leverandørgarantier ingen kautions- eller garantiforpligtelser.

Udskudt skat

Selskabets udskudte skat udviser et skatteaktiv på kr. 8.000 som ikke er aktiveret i årsregnskabet.

6 Sikkerheder

Selskabet har ikke stillet sikkerheder overfor pengeinstitut eller andre.