

# **REGNSKABS- OG KONSULENTVIRKSOMHEDEN I. HEIDMANN ApS**

Carinavænget 9  
3460 Birkerød

Årsrapport  
1. november 2015 - 31. oktober 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**24/02/2017**

---

**Ivan Heidmann**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** REGNSKABS- OG KONSULENTVIRKSOMHEDEN I. HEIDMANN ApS  
Carinavænget 9  
3460 Birkerød

e-mailadresse: rkih@outlook.dk

CVR-nr: 25337670

Regnskabsår: 01/11/2015 - 31/10/2016

**Bankforbindelse** Jyske Bank  
Nørregade 8  
9870 Sindal  
DK Danmark

# Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Regnskabs- & 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.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fravalg af revision.

Birkerød, den 07/02/2017

## Direktion

Ivan Heidmann

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktivitet**

Selskabets udfører hovedsagelig opgaver indenfor regnskabs- og konsulentvirksomhed.

## **Usædvanlige forhold og eventuel usikkerhed ved indregning**

Der er ikke specielle usikkerheder i årsrapporten.

## **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Der forventes fastholdelse af virksomhedens aktivitetsniveau samt en forbedret indtjening herpå.

## **Betydningsfulde hændelser som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## 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.

## Balancen

### Anlægsaktiver

### Driftsmidler

Driftsmidler måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede

afskrivninger.

### **Afskrivninger**

Driftsmidler afskrives lineært. Afskrivningerne er baseret på en vurdering af de enkeltes aktivers driftsøkonomiske levetider, og afskrives således:

Driftsmidler..... 1-5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **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. nov 2015 - 31. okt 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>7.823</b>	<b>-63.121</b>
Personaleomkostninger .....	1	1.477	67.292
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	0	1.919
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>9.300</b>	<b>6.090</b>
Andre finansielle indtægter .....		-3.850	-827
Øvrige finansielle omkostninger .....		5.120	0
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>10.570</b>	<b>5.263</b>
Skat af årets resultat .....	3	0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>10.570</b>	<b>5.263</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Overført resultat .....		10.570	5.263
<b>I alt</b> .....		<b>10.570</b>	<b>5.263</b>



# Balance 31. oktober 2016

## Aktiver

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		0	49.000
Andre tilgodehavender .....		669	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>669</b>	<b>49.000</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		86.820	0
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>86.820</b>	<b>0</b>
Likvide beholdninger .....		95.828	196.274
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>183.317</b>	<b>245.274</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>183.317</b>	<b>245.274</b>

# Balance 31. oktober 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-11.074	-504
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>113.926</b>	<b>124.496</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		3.642	3.879
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		47.078	103.325
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		18.671	13.574
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>69.391</b>	<b>120.778</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>69.391</b>	<b>120.778</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>183.317</b>	<b>245.274</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	0	65.497
Andre omkostninger til social sikring	1.477	1.795
	<u>1.477</u>	<u>67.292</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bygninger	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	1.919
	<u>0</u>	<u>1.919</u>

## 3. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

## 4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	0	-504	0	124.496
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-10.570	0	-10.570
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>-11.074</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>113.926</b></u>

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

## **5. Oplysning om eventualforpligtelser**

### **Eventualforpligtelser**

Selskabet har udover almindelige leverandørgarantier ingen kautions- eller garantiforpligtelser.

### **Udskudt skat**

Selskabets udskudte skat udviser et skatteaktiv på kr. 5.600 som ikke er aktiveret i årsregnskabet.

## **6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

### **Sikkerheder**

Selskabet har ikke stillet sikkerheder overfor pengeinstitut eller andre.