

# TORNGAARD HEINEMANN MARKETING ApS

Jernbanegade 23, 1  
4000 Roskilde

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**08/11/2017**

---

**Henriette Torngaard**

---

**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Årsregnskab**

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

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

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

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

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** TORNGAARD HEINEMANN MARKETING ApS  
Jernbanegade 23, 1  
4000 Roskilde

Telefonnummer: 46305094

CVR-nr: 26148804

Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 – 30. juni 2017 for Torngaard Heinemann Marketing ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 – 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 02/11/2017

## Direktion

Henriette Torngaard

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Torngaard Heinemann Marketing ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for 1. juli 2016 – 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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

Roskilde, 02/11/2017

Kenneth Barrett  
registreret revisor  
HR REVISION  
CVR: 28842562

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført.

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og ej fradragsberettiget omkostninger.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... 3-8 år

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

### **Tilgodehavender**

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

### **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**

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringspris og beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

### **Skyldig 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.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>599.435</b>	<b>618.432</b>
Personaleomkostninger .....		-485.270	-508.824
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-22.223	-4.223
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>91.942</b>	<b>105.385</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	931
Øvrige finansielle omkostninger .....		-974	-1.373
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>90.968</b>	<b>104.943</b>
Skat af årets resultat .....		-17.006	-28.248
<b>Årets resultat</b> .....		<b>73.962</b>	<b>76.695</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		51.700	50.600
Overført resultat .....		22.262	26.095
<b>I alt</b> .....		<b>73.962</b>	<b>76.695</b>



# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		162.000	4.223
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>162.000</b>	<b>4.223</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>162.000</b>	<b>4.223</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		0	108.932
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		115.100	0
Andre tilgodehavender .....		0	2.615
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>115.100</b>	<b>111.547</b>
Likvide beholdninger .....		328.708	486.905
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>443.808</b>	<b>598.452</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>605.808</b>	<b>602.675</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		126.000	126.000
Overført resultat .....		222.819	200.557
Forslag til udbytte .....		51.700	50.600
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>400.519</b>	<b>377.157</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		13.500	13.934
Skyldig selskabsskat .....		21.250	26.974
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		170.539	184.610
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>205.289</b>	<b>225.518</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>205.289</b>	<b>225.518</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>605.808</b>	<b>602.675</b>

# Noter

## **1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold**

Marketing og hermed beslægtet virksomhed.

## **2. Oplysning om eventualforpligtelser**

Ingen.

## **3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

## **4. Oplysning om ejerskab**

Henriette Torngaard, Dronning Sofies Vej 92, 4000 Roskilde, 100%.

## **5. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

Der har været ansat 1 person.