

## **HEINER ApS**

**c/o Eva Heiner  
Chr Mølstedsgade 3  
2791 Dragør**

**CVR-nr. 27 39 38 61**

### **Årsrapport for 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 13. juni 2017

---

Eva Heiner  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	10
Balance pr. 31. december 2016	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for HEINER ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 31. maj 2017

### **Direktion**

Eva Heiner  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i HEINER ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for HEINER ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

København, den 31. maj 2017

Aries Statsautoriseret  
Revisionsanpartsselskab  
CVR nr. 28 45 41 23



Poul Johannessen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

HEINER ApS  
c/o Eva Heiner  
Chr Mølstedsgade 3  
2791 Dragør

CVR-nr.: 27 39 38 61  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 17. september 2003  
Hjemsted: Dragør

### Direktion

Eva Heiner, direktør

### Revisor

Aries Statsautoriseret  
Revisionsanpartsselskab  
Christian X's Allé 168  
2800 Kongens Lyngby

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive café og cateringvirksomhed samt andet dermed beslægtet virksomhed

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

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 53.050, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 456.861.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for HEINER ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-20.395</b>	<b>-24.614</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-67.600</u>	<u>-76.348</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-87.995</b>	<b>-100.962</b>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>-87.995</b>	<b>-100.962</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-87.995</b>	<b>-100.962</b>
Finansielle indtægter	2	14.775	19.717
Finansielle omkostninger	3	<u>-294</u>	<u>-128</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-73.514</b>	<b>-81.373</b>
Skat af årets resultat	4	<u>20.464</u>	<u>22.621</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>-53.050</u></u></b>	<b><u><u>-58.752</u></u></b>
Overført resultat		<u>-53.050</u>	<u>-58.752</u>
		<b><u><u>-53.050</u></u></b>	<b><u><u>-58.752</u></u></b>

## Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre tilgodehavender		<u>269.500</u>	<u>431.500</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>269.500</b></u>	<u><b>431.500</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>269.500</b></u>	<u><b>431.500</b></u>
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>4.553</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>4.553</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>253.648</b></u>	<u><b>171.204</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>253.648</b></u>	<u><b>175.757</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>523.148</b></u></u>	<u><u><b>607.257</b></u></u>

## Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		331.861	384.910
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>456.861</u></b>	<b><u>509.910</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		39.870	68.188
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>39.870</u></b>	<b><u>68.188</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.497	14.878
Selskabsskat		8.121	2.972
Anden gæld		2.799	11.309
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>26.417</u></b>	<b><u>29.159</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>26.417</u></b>	<b><u>29.159</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>523.148</u></u></b>	<b><u><u>607.257</u></u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	<u>67.600</u>	<u>76.348</u>
	<b><u>67.600</u></b>	<b><u>76.348</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>14.775</u>	<u>19.717</u>
	<b><u>14.775</u></b>	<b><u>19.717</u></b>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	27	128
Rentetillæg selskabsskat	<u>267</u>	<u>0</u>
	<b><u>294</u></b>	<b><u>128</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	7.854	2.844
Årets udskudte skat	<u>-28.318</u>	<u>-25.465</u>
	<b><u>-20.464</u></b>	<b><u>-22.621</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	384.911	509.911
Årets resultat	0	-53.050	-53.050
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>331.861</b>	<b>456.861</b>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.