

# **HEINER ApS**

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

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

## **Årsrapport for 2015**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 9. maj 2016

---

Eva Heiner  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	7
Balance pr. 31. december 2015	8
Noter til årsrapporten	10

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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 3. maj 2016

### **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 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 selskabets 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, selskabet 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 3. maj 2016

Aries Statsautoriseret  
Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 26 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  
Regnskabsår: 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 2015 udviser et underskud på kr. 58.752, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 509.910.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for HEINER ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 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.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration mv.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger, samt lønafhængige omkostninger.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

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

## **Balancen**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle 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 den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-24.614</b>	<b>-22.592</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-76.348</u>	<u>-90.600</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-100.962</b>	<b>-113.192</b>
Finansielle indtægter	2	19.717	23.819
Finansielle omkostninger	3	<u>-128</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-81.373</b>	<b>-89.373</b>
Skat af årets resultat	4	<u>22.621</u>	<u>24.255</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>-58.752</u></u></b>	<b><u><u>-65.118</u></u></b>
Overført resultat		<u>-58.752</u>	<u>-65.118</u>
		<b><u><u>-58.752</u></u></b>	<b><u><u>-65.118</u></u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre tilgodehavender		431.500	593.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>431.500</u>	<u>593.500</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>431.500</u>	<u>593.500</u>
Andre tilgodehavender		4.553	5.040
<b>Tilgodehavender</b>		<u>4.553</u>	<u>5.040</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>171.204</u>	<u>85.837</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>175.757</u>	<u>90.877</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>607.257</u></u>	<u><u>684.377</u></u>

## Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		384.910	443.662
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>509.910</u></b>	<b><u>568.662</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		68.188	93.653
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>68.188</u></b>	<b><u>93.653</u></b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		9.161	4.766
Selskabsskat		2.972	0
Anden gæld		2.148	2.148
Periodeafgrænsningsposter		14.878	15.148
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>29.159</u></b>	<b><u>22.062</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>29.159</u></b>	<b><u>22.062</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>607.257</u></u></b>	<b><u><u>684.377</u></u></b>
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten	6		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	76.348	90.600
	<b><u>76.348</u></b>	<b><u>90.600</u></b>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	19.717	23.819
	<b><u>19.717</u></b>	<b><u>23.819</u></b>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	128	0
	<b><u>128</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	2.844	0
Årets udskudte skat	-25.465	-24.255
	<b><u>-22.621</u></b>	<b><u>-24.255</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	443.662	568.662
Årets resultat	0	-58.752	-58.752
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>125.000</b>	<b>384.910</b>	<b>509.910</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

### 6 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor. Kapitalejer er blevet straffet med en rente på 10% og dernæst er det ulovlige lån indberettet som løn.