



**Head aHead ApS  
Gyvelhøj 6, Strib  
5500 Middelfart**

**CVR-nummer: 27959172**

**ÅRSRAPPORT  
1. oktober 2017 til 30. september 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18. februar 2019

---

Dirigent  
Thorkild Fuglsang Nielsen



## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

### **Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018**

Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Noter .....	10
Anvendt regnskabspraksis .....	12



## **LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Head aHead ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser fortsat 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. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 17. februar 2019

### **Direktion**

Thorkild Fuglsang Nielsen



## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Head aHead ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Head aHead ApS for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

Odense C, den 17. februar 2019  
**Revisionsfirmaet Axel Gram I/S**  
CVR-nr.: 16 64 56 99

Søren Bøggild  
registreret revisor  
mne859



**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet**

Head aHead ApS  
Gyvelhøj 6, Strib  
5500 Middelfart

E-mail: tfn@headahead.dk

CVR-nr.: 27 95 91 72  
Stiftet: 7. oktober 2004  
Kommune: Middelfart  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Pengeinstitut**

Danske Bank  
Østergade 26  
9800 Hjørring

**Advokat**

Advokatfirmaet Dahl, Koch & Boll  
Vingårdsgade 22  
9000 Aalborg

**Revisor**

Revisionsfirmaet Axel Gram I/S  
Læssøegade 24  
5000 Odense C



## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive rekrutteringsvirksomhed.

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

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for ikke tilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Jeg forventer, at dette vil ske. Jeg henviser til note 1 i årsregnskabet.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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



**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018**

	2017/18	2016/17 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>542.884</b>	<b>587</b>
2 Personalemkostninger.....	-515.835	-505
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-68.325	-68
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-41.276</b>	<b>14</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	1.709	1
Andre finansielle omkostninger.....	-13.242	-7
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-52.809</b>	<b>8</b>
4 Skat af årets resultat.....	2.871	22
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-49.938</b>	<b>30</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	-49.938	30
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-49.938</b>	<b>30</b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018**  
**AKTIVER**

	2018	2017 tkr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter .....	147.373	137
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser og varemærker samt lignende rettigheder .....	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>147.373</b>	<b>137</b>
Deposita .....	36.900	37
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>36.900</b>	<b>37</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>184.273</b>	<b>174</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	16.758	20
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>16.758</b>	<b>20</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	76.524	7
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	44.749	39
Andre tilgodehavender .....	25.000	0
Periodeafgrænsningsposter .....	0	25
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>146.273</b>	<b>71</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>444</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>163.475</b>	<b>91</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>347.748</b>	<b>265</b>





**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018**  
**PASSIVER**

	2018	2017 tkr.
Virksomhedskapital .....	125.000	125
Overført resultat.....	-135.635	-86
<b>5 EGENKAPITAL.....</b>	<b>-10.635</b>	<b>39</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	19.518	22
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>19.518</b>	<b>22</b>
Kreditinstitutter.....	36.324	17
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	151.480	117
Anden gæld.....	135.934	52
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	15.127	18
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>338.865</b>	<b>204</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>338.865</b>	<b>204</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>347.748</b>	<b>265</b>
<b>6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		



## NOTER

	2017/18	2016/17 tkr.
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>		
Der er væsentlig usikkerhed om selskabets fortsatte drift, idet selskabet har en negativ egenkapitalen på kr. 10.635. Der forventes at reetablerer kapitalen ved fremtidelige indtjening, og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	1	1
Lønninger.....	455.798	445
Pensioner .....	52.583	52
Andre omkostninger til social sikring .....	7.454	8
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>515.835</b>	<b>505</b>
<b>3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Forsknings- og udviklingsomkostninger .....	68.325	68
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>68.325</b>	<b>68</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat .....	-2.871	-22
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>-2.871</b>	<b>-22</b>



**NOTER**

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	-85.697	-49.938	-135.635
	<u>39.303</u>	<u>-49.938</u>	<u>-10.635</u>

**6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Head aHead ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser og handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### 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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet TFN Holding, Strib ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **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.

### **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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Thorkild Fuglsang Nielsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-477339606713

IP: 212.10.xxx.xxx

2019-02-25 10:46:26Z

NEM ID 

## Søren Bøggild Lund

Registreret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-019211581929

IP: 87.48.xxx.xxx

2019-02-25 10:49:51Z

NEM ID 

## Thorkild Fuglsang Nielsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-477339606713

IP: 212.10.xxx.xxx

2019-02-25 10:59:31Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: UX66A-ZQ600-HWXDM-P1TXF-43X01-SP53Z

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>