

Årsrapport for 2017

01.01.17 - 31.12.17
(12. regnskabsår)

Heltborg Consulting ApS

Østre Alle 72
9800 Hjørring

CVR-nr. 29600449

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2018.

Dirigent: _____
Jan Granat

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Heltborg Consulting ApS for regnskabsåret 2017.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 29. maj 2018.

Direktion

Bo Kofoed Heltborg

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Heltborg Consulting ApS
Østre Alle 72
9800 Hjørring

CVR-nr.: 29600449
Etableret: 24. maj 2006
Hjemstedskommune: Hjørring Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Bo Kofoed Heltborg

Revisor

LG Revision I/S
Østre Fælledvej 8
9400 Nørresundby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive handel og rådgivning indenfor it-branchen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Heltborg Consulting ApS for 2017 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 ressourcer 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttotab

Bruttotabet omfatter omsætning medtaget på faktureringsstidspunktet med fradrag af lokale – og administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer og aktier, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler

10 år

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Forudbetalinger

Forudbetalinger omfatter depositum vedr. husleje.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender hos modervirksomhed

Måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

Tilgodehavende hos modervirksomhed omfatter blandt andet tilgodehavende som følge af sambeskatningen.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld.

Gæld til tilknyttede virksomheder

Gæld til modervirksomhed omfatter beløb som følge af sambeskatningen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		-13.921	-16
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		11.260	11
Ordinært resultat før finansielle poster		-25.181	-28
Andre finansielle indtægter		334	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		0	8
Andre finansielle omkostninger		10.344	0
Resultat før skat		-35.190	-36
Skat af årets resultat		-7.343	-8
Årets resultat		-27.847	-28
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-239.350	-211
Årets resultat		-27.847	-28
Til disposition		-267.197	-239
Overført resultat		-267.197	-239
Disponeret i alt		-267.197	-239

Balance 31. december

	Note	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		<u>0</u>	<u>11</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	1	<u>0</u>	<u>11</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		<u>12.000</u>	<u>12</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	<u>12.000</u>	<u>12</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>12.000</u>	<u>23</u>
Omsætningsaktiver			
Likvide beholdninger		<u>25.697</u>	<u>39</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>25.697</u>	<u>39</u>
Aktiver i alt		<u>37.697</u>	<u>63</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		<u>-267.197</u>	<u>-239</u>
Egenkapital i alt	3	<u>-142.197</u>	<u>-114</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	6
Gæld til tilknyttede virksomheder		172.633	171
Anden gæld		<u>1.012</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>179.894</u>	<u>177</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>179.894</u>	<u>177</u>
Passiver i alt		<u>37.697</u>	<u>63</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualposter m.v.	5		

Noter til årsrapporten

1	Materielle anlægsaktiver			Indretning af lejede lokaler kr.
	Kostpris primo			112.537
	Kostpris ultimo			112.537
	Af- og nedskrivninger, primo			101.277
	Årets af- og nedskrivninger			11.260
	Af- og nedskrivninger, ultimo			112.537
2	Finansielle anlægsaktiver			Forudbetaling er kr.
	Kostpris, primo			12.000
	Kostpris, ultimo			12.000
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo			12.000
3	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	-239.350	-114.350
	Årets resultat	0	-27.847	-27.847
	Saldo ultimo	125.000	-267.197	-142.197
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
	Ingen.			
5	Eventualposter m.v.			
	Ingen.			