

Årsrapport for 2018

01.01.18 - 31.12.18
(13. regnskabsår)

Heltborg Consulting ApS

Østre Alle 72
9800 Hjørring

CVR-nr. 29600449

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2019.

Dirigent: _____
Bo Kofoed Heltborg

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 2018.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 29. maj 2019.

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 formål er at drive handel og rådgivning indenfor it-branchen. Der har ingen aktiviteter været i år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Heltborg Consulting ApS for 2018 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 fakturerings tidspunktet med fradrag af lokale – og administrationsomkostninger.

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
------------------------------	-------

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

Forudbetalinger

Forudbetalinger omfatter depositum vedr. husleje.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		-12.947	-14
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		0	11
Ordinært resultat før finansielle poster		-12.947	-25
Andre finansielle indtægter		0	0
Andre finansielle omkostninger		8.632	10
Resultat før skat		-21.579	-35
Skat af årets resultat		-4.747	-7
Årets resultat		-16.832	-28
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-267.197	-239
Årets resultat		-16.832	-28
Til disposition		-284.030	-267
Overført resultat		-284.030	-267
Disponeret i alt		-284.030	-267

Balance 31. december

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		<u>12.000</u>	<u>12</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	<u>12.000</u>	<u>12</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>12.000</u>	<u>12</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Udskudt skatteaktiv		<u>4.747</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>4.747</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>12.750</u>	<u>26</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>17.497</u>	<u>26</u>
Aktiver i alt		<u>29.497</u>	<u>38</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		-284.030	-267
Egenkapital i alt	2	<u>-159.030</u>	<u>-142</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	6
Gæld til tilknyttede virksomheder		181.265	173
Anden gæld		1.012	1
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>188.526</u>	<u>180</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>188.526</u>	<u>180</u>
Passiver i alt		<u>29.497</u>	<u>38</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		
Eventualposter m.v.	4		

Noter til årsrapporten

1	Finansielle anlægsaktiver			Forudbetaling er kr.
	Kostpris, primo			12.000
	Kostpris, ultimo			12.000
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo			12.000
2	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	-267.197	-142.197
	Årets resultat	0	-16.832	-16.832
	Saldo ultimo	125.000	-284.030	-159.030
3	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
	Ingen.			
4	Eventualposter m.v.			
	Ingen.			