

Årsrapport for 2020

01.01.20 - 31.12.20
(15. regnskabsår)

Heltborg Consulting ApS

Østre Alle 72
9800 Hjørring

CVR-nr. 29600449

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. juni 2021.

Dirigent: _____
Bo Heltborg

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	1
Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Heltborg Consulting ApS for regnskabsåret 2020.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 16. juni 2021.

Direktion

Bo Kofoed Heltborg

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, samt udlejning af ejendom.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Heltborg Consulting ApS for 2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

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. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22. Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

Bygninger 50 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller 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 "Andre driftsindtægter" eller "Andre driftsomkostninger".

Der afskrives ikke i år, grundet istandsættelse.

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>2020</u>	<u>2019</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		17.752	-89
Ordinært resultat før finansielle poster		17.752	-89
Andre finansielle indtægter		2.056	0
Andre finansielle omkostninger		34.417	17
Ordinært resultat før skat		-14.609	-105
Skat af ordinært resultat		-3.215	0
Resultat før skat		-11.394	-105
Skat af årets resultat		0	-23
Årets resultat		-11.394	-82
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-366.281	-284
Årets resultat		-11.394	-82
Til disposition		-377.675	-366
Overført resultat		-377.675	-366
Disponeret i alt		-377.675	-366

Balance 31. december

	Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		<u>1.043.848</u>	<u>898</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>1.043.848</u>	<u>898</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.043.848</u>	<u>898</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Udskudt skatteaktiv		<u>31.160</u>	<u>28</u>
Tilgodehavender i alt		<u>31.160</u>	<u>28</u>
Likvide beholdninger		<u>29.748</u>	<u>59</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>60.908</u>	<u>87</u>
Aktiver i alt		<u>1.104.756</u>	<u>985</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		-377.675	-366
Egenkapital i alt	1	<u>-252.675</u>	<u>-241</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Banklån		830.305	826
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>830.305</u>	<u>826</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.750	6
Gæld til tilknyttede virksomheder		471.104	392
Anden gæld		47.272	2
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>527.126</u>	<u>401</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.357.431</u>	<u>1.227</u>
Passiver i alt		<u>1.104.756</u>	<u>985</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	2		

Noter til årsrapporten

1	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	-366.281	-241.281
	Årets resultat	0	-11.394	-11.394
	Saldo ultimo	125.000	-377.675	-252.675

2 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Sparekassen Vendsyssel har pant i ejendommen.