

# **Årsrapport for 2021**

01.01.21 - 31.12.21  
(16. regnskabsår)

## **Heltborg Consulting ApS**

Østre Alle 72  
9800 Hjørring

CVR-nr. 29600449

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2022.

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Bo Heltborg

# Indholdsfortegnelse

---

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

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Heltborg Consulting ApS for regnskabsåret 2021.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 28. juni 2022.

## **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, samt udlejning af ejendom.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Heltborg Consulting ApS for 2021 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.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Nettoomsætning**

Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **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**

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 afskrives ikke.

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".

## **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.

## **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominel restgæld.

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>351.763</b>	<b>18</b>
Personaleomkostninger	1	108.379	0
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>243.384</b>	<b>18</b>
Andre finansielle indtægter		0	2
Andre finansielle omkostninger		54.763	34
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>188.622</b>	<b>-15</b>
Skat af ordinært resultat		0	-3
<b>Resultat før skat</b>		<b>188.622</b>	<b>-11</b>
Skat af årets resultat		41.492	0
<b>Årets resultat</b>		<b>147.130</b>	<b>-11</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		-377.675	-366
Årets resultat		147.130	-11
<b>Til disposition</b>		<b>-230.545</b>	<b>-378</b>
Overført resultat		-230.545	-378
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-230.545</b>	<b>-378</b>



## Balance 31. december

---

	Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger		<u>2.493.848</u>	<u>1.044</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	2	<u><b>2.493.848</b></u>	<u><b>1.044</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>2.493.848</b></u>	<u><b>1.044</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Udskudt skatteaktiv		0	31
Andre tilgodehavender		<u>152.109</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u><b>152.109</b></u>	<u><b>31</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>156.616</b></u>	<u><b>30</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>308.725</b></u>	<u><b>61</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>2.802.573</b></u>	<u><b>1.105</b></u>

## Balance 31. december

	Note	2021 kr.	2020 tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		-230.545	-378
<b>Egenkapital i alt</b>	3	<b>-105.545</b>	<b>-253</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt		1.835.627	830
Anden gæld		45.000	45
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.880.627</b>	<b>875</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.750	9
Gæld til tilknyttede virksomheder		902.532	471
Selskabsskat		10.332	0
Anden gæld		105.876	2
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.027.491</b>	<b>482</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.908.118</b>	<b>1.357</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.802.573</b>	<b>1.105</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualposter m.v.	5		

# Noter til årsrapporten

---

1	Personaleomkostninger	2021 kr.	2020 tkr.
	Løn, gager og vederlag	96.311	0
	Pensioner	12.000	0
	Andre udgifter til social sikring	68	0
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>108.379</b>	<b>0</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 1.

2	Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger kr.
	Kostpris primo	1.043.848
	Tilgang i årets løb	1.450.000
	<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.493.848</b>

**Regnskabsmæssig værdi, ultimo** **2.493.848**

3	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	-377.675	-252.675
	Årets resultat	0	147.130	147.130
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-230.545</b>	<b>-105.545</b>

## 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 5 Eventualposter m.v.

Ingen.