

# **HEART & SOUL COMMUNICATIONS ApS**

Magstræde 10, 2  
1204 København K

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**11/03/2018**

**Mette Ditte Arensborg**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** HEART & SOUL COMMUNICATIONS ApS  
Magstræde 10, 2  
1204 København K

Telefonnummer: 22949400

CVR-nr: 30690338

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Heart & Soul Communications ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsrapporten et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Direktionen erklærer at selskabet i 2017 har opfyldt betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11/03/2018

## Direktion

Mette Ditte Arensborg

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet har på generalforsamlingen vedtaget fravalg af revision for det kommende regnskabsår.

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Heart & Soul Communications ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som anpartshaveren har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere anpartshaveren med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg 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 anpartshavernes ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, anpartshaveren har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet.

Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holte, 11/03/2018

Finn Rasmussen , mne17356  
Registreret revisor

CVR: 54472455

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er følgende:

## Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinster over løbetiden. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til ansatte.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

### Skat af årets resultat

Årets 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.

Udskudt skat fremkommer i de tilfælde, hvor der er midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af selskabets aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat måles med den aktuelle skatteprocent og indregnes i balancen.

## Balancen

## Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Aktiver med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

## Kapitalandele

Kapitalandele måles til kostpris.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Værdipapirer

**Værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen.**

## **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## **Udbytte**

Udbyttet vises som en særskilt post under egenkapitalen.



# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.369.841</b>	<b>567.940</b>
Personaleomkostninger .....	1	-671.542	-660.176
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-17.956	-17.956
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>680.343</b>	<b>-110.192</b>
Andre finansielle indtægter .....		-19.808	-15.191
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>660.535</b>	<b>-125.383</b>
Skat af årets resultat .....		-150.275	16.302
<b>Årets resultat</b> .....		<b>510.260</b>	<b>-109.081</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		52.900	51.700
Overført resultat .....		457.360	-160.781
<b>I alt</b> .....		<b>510.260</b>	<b>-109.081</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		131.246	133.964
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>131.246</b>	<b>133.964</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		100.000	100.000
Deposita .....		175.350	97.350
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>275.350</b>	<b>197.350</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>406.596</b>	<b>331.314</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		556.634	391.674
Udsudte skatteaktiver .....		0	96.155
Tilgodehavende skat .....		0	50.183
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>556.634</b>	<b>538.012</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		101.202	52.710
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>101.202</b>	<b>52.710</b>
Likvide beholdninger .....		1.036.605	488.381
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.694.441</b>	<b>1.079.103</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.101.037</b>	<b>1.410.417</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		1.560.083	1.102.723
Forslag til udbytte .....		52.900	51.700
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.737.983</b>	<b>1.279.423</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		19.849	17.500
Skyldig selskabsskat .....		49.836	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		293.369	113.494
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>363.054</b>	<b>130.994</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>363.054</b>	<b>130.994</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.101.037</b>	<b>1.410.417</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	606.812	602.124
Pensioner og sociale ydelser	64.730	58.052
Gennemsnitligt antal beskæftigede 1		
	<u>671.542</u>	<u>660.176</u>

## 2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet driver virksomhed indenfor PR og kommunikation.

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har pr. 31/12 ingen eventualforpligtelser.