

# **HERCON FINANS ApS**

Samosvej 24  
2300 København S

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

**15/06/2016**

---

**Gunner Bense**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

HERCON FINANS ApS

Samosvej 24

2300 København S

Telefonnummer: 32593209

CVR-nr: 30725646

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2015 til 31. december 2015 for Hercon Finans ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15/06/2016

## Direktion

Kenneth Herskind

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det er besluttet at fravælge revision for næste regnskabsår samt reglerne hertil er overholdt.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er rådgivning og programmering.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktiviteten i året har været lav

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke sket begivenheder efter regnskabet som har betydning for årsrapporten

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning i balancen måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat. Skatten af den skattepligtige indkomst er beregnet med 22 % med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Driftsinventar og edb-udstyr måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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 at blive taget i brug. Der foretages afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugs tider, hvor værdiforringelsen forventes at være størst i starten af investeringsperioden.

Driftsinventar..... 25 % af saldo værdien

Aktiver med en kostpris på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmæssige værdier og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning .....			275.530
Eksterne omkostninger .....		-4.389	-17.062
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-4.389</b>	<b>258.468</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-4.389</b>	<b>258.468</b>
Andre finansielle indtægter .....		367	2.790
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-4.022</b>	<b>261.258</b>
Skat af årets resultat .....		437	-64.431
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-3.585</b>	<b>196.827</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		98.000	96.600
Overført resultat .....		-101.585	100.227
<b>I alt .....</b>		<b>-3.585</b>	<b>196.827</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		50.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>50.000</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>50.000</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		0	102.619
Tilgodehavende skat .....		48.001	40.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>48.001</b>	<b>142.619</b>
Likvide beholdninger .....		830.952	1.029.525
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>878.953</b>	<b>1.172.144</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>928.953</b>	<b>1.172.144</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		685.227	786.812
Forslag til udbytte .....		98.000	96.600
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>908.227</b>	<b>1.008.412</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		20.726	163.732
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>20.726</b>	<b>163.732</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>20.726</b>	<b>163.732</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>928.953</b>	<b>1.172.144</b>