

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2015

HEVEA BY HOFFIHEARTS APS

**A. P. Møllers Allé 17
2791 Dragør**

**CVR-nr. 32 27 14 80
8. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
5. april 2016

Terese Hoffeldt
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	11
Balance pr. 31. december 2015	12-13
Noter	14-16

Selskabet:

Hevea by HoffiHearts ApS
A. P. Møllers Allé 17
2791 Dragør

Direktion:

Terese Hoffeldt

Pengeinstitut:

BankNordik
Amagerbrogade 25
2300 København S

Revision:

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østerbrogade 62
2100 København Ø

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Hevea by HoffiHearts ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 8. marts 2016.

Direktionen:

Terese Hoffeldt

Til kapitalejerne i Hevea by HoffiHearts ApS.

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Hevea by HoffiHearts ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet:

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar:

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion:

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet:

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for selskabets kapitalberedskab. Ledelsen bedømmer, at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkelig og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Udtalelse om ledelsesberetning:

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 8. marts 2016.

Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82

Kurt Lægård

Statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter:

Hevea by HoffiHearts ApS' væsentligste består i at producere og sælge egne designede bæredygtige sutter i naturgummi samt relevant tilbehør.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en positiv indtjening, og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Forventninger til den fremtidige udvikling / fortsat drift

Der forventes en positiv udvikling i næste regnskabsår på baggrund af forventninger til ordre tilgang og tilgang af nye kunder, som skal være med til at forbedre aktivitetsniveauet, og det forventes at selskabets egenkapital bliver reetableret i det kommende regnskabsår.

For yderligere beskrivelse heraf henvises til noterne i årsregnskabet .

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2015.

Årsregnskabet for Hevea by HoffiHearts ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter 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.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN:

Bruttofortjeneste og -tab:

Bruttofortjeneste og -tab indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning:

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

Personaleomkostninger:

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

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell lesing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

AKTIVER:**Immaterielle anlægsaktiver:**

Udviklingsomkostninger vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, indregnes som immaterielle aktiver i det omfang, det er sandsynligt, at produktet eller processen, vil genere fremtidige økonomiske fordele til selskabet og udviklingsomkostningerne forbundet med det enkelte aktiv, kan måles pålideligt. Udviklingsomkostninger måles ved første indregning til kostpris. Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsprojekterne og som er nødvendige for færdiggørelse af projektet, regnet fra det tidspunkt, hvor udviklingsprojektet første gang opfylder kriterierne for indregning som et aktiv.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver 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 lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20%
---	-----

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver:

Andre værdipapirer mv. måles til dagsværdi på balancedagen. Ændringer i dagsværdien føres som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter "først ind - først ud" (FIFO) metoden eller forventede nettorealiseringsværdier, hvor disse er lavere. Der er foretaget nedskrivning for ukurante eller langsomt omsættelige varer til forventet nettorealiseringsværdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

PASSIVER:**Udbytte:**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på

Modtagne forudbetalinger fra kunder:

Modtagne forudbetalinger, indregnet under forpligtelser, omfatter betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Skyldig skat og udskudt skat:

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat 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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser:

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Omregning af fremmed valuta:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Lejeforhold:

Lejeydelser indgår i resultatopgørelsen. Den samlede lejeforpligtelse er anført under kontraktlige forpligtigelser.

Note	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	2.211.979	1.080.548
2 Personaleomkostninger	-1.535.964	-738.018
INDTJENINGSBIDRAG	676.015	342.530
Afskrivninger	-62.809	-87.660
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	613.207	254.870
Finansielle indtægter	20.215	1.268
Finansielle omkostninger	-101.859	-179.168
RESULTAT FØR SKAT	531.563	76.970
3 Skat af årets resultat	-119.707	-19.979
<u>ÅRETS RESULTAT</u>	411.856	56.991
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført overskud	411.856	56.991
<u>DISPONERET I ALT</u>	411.856	56.991

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter	74.527	137.335
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	74.527	137.335
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	85.000	0
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	85.000	0
Deposita	32.400	19.800
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	32.400	19.800
ANLÆGSAKTIVER	191.927	157.135
Færdigvarer og handelsvarer	1.208.657	881.712
Forudbetalinger for varer	212.258	4.704
VAREBEHOLDNINGER	1.420.915	886.416
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	614.327	579.754
Andre tilgodehavender	253	16.701
Udskudt skat	0	113.338
Periodeafgrænsningsposter	5.452	3.860
TILGODEHAVENDER	620.033	713.652
LIKVIDE BEHOLDNINGER	113.679	78.408
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.154.626	1.678.476
AKTIVER I ALT	2.346.553	1.835.612

Note	31/12 2015	31/12 2014
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført overskud	-159.769	-571.625
EGENKAPITAL	-34.769	-446.625
Hensættelse til udskudt skat	6.369	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	6.369	0
5 Pengeinstitutter	55.000	235.000
LANGFRISTET GÆLD I ALT	55.000	235.000
5 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	180.000	180.000
Pengeinstitutter	663.670	592.952
Modtagne forudbetalinger fra kunder	37.072	5.688
Leverandører af varer og tjenesteydelser	565.098	372.781
Selskabsskat	0	0
1 Anden gæld	874.112	895.816
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	2.319.953	2.047.237
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	2.374.953	2.282.237
PASSIVER I ALT	2.346.553	1.835.612

Note

- 1 Usikkerhed om fortsat drift og kapitalforhold
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Kontraktlige forpligtelser

1 Usikkerhed om fortsat drift og kapitalforhold

Selskabet har mistet mere end 50% af selskabskapitalen og selskabet er derfor omfattet af selskabslovens kapitaltabsregler. Ledelsen forventer, at selskabet vil kunne reetablere selskabskapitalen ved fremtidig drift og forventer fortsat positiv udvikling i

Selskabets fortsatte drift er betinget af at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes og udvides i tilstrækkelig omfang til finansiering af selskabets løbende drift. Selskabet har ikke modtaget bindende tilsagn fra pengeinstitut om finansiering, men det er ledelsens vurdering, at selskabet i lighed med tidligere år, fortsat vil have adgang til den fornødne finansiering til at fortsætte driften.

Selskabet har anden gæld på kr. 465.000, hvor långivere har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor selskabets pengeinstitut, til sikring og styrkelse af selskabets fortsatte drift.

2	Personaleomkostninger	2015	2014
	Gager og lønninger	1.538.530	1.082.002
	Regulering feriepengeforpligtelse	56.593	28.971
	Lønrefusion	-204.693	-449.301
	Pensioner	93.383	41.728
	Sociale omkostninger	31.601	27.934
	Personaleomkostninger i øvrigt	20.550	6.684
	I ALT	1.535.964	738.018
3	Selskabsskat og udskudt skat	2015	2014
	Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst	0	0
	Regulering af udskudt skat	119.707	19.979
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT	119.707	19.979

4	Egenkapital	2015	2014
	VIRKSOMHEDSKAPITAL		
	Anpartskapital	125.000	125.000
	I ALT	125.000	125.000
	OVERFØRT OVERSKUD		
	Overført fra tidligere år	-571.625	-628.616
	Overført af årets resultat	411.856	56.991
	I ALT	-159.769	-571.625
	HENLAGT TIL UDBYTTE		
	Forslag til årets resultatfordeling	0	0
	I ALT	0	0
	EGENKAPITAL I ALT	-34.769	-446.625
5	Pengeinstitutter, langfristet	2015	2014
	BankNordik, konto.nr. 6505 3060 1427 68	235.000	415.000
	I ALT	235.000	415.000
	Afdrag til betaling næste regnskabsår	-180.000	-180.000
	I ALT	55.000	235.000
	Gæld til pengeinstitutter, der forfalder til betaling mere end 5 år efter balancedagen	0	0

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er som sikkerhed for engagement med pengeinstitut stillet følgende pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

	<u>Regn.skabs- mæssig værdi</u>	<u>Nom. værdi pantebrev</u>
Virksomhedspant i goodwill, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.035.242	1.000.000
I ALT	2.035.242	1.000.000

7 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med opsigelsesvarsler på 6 måneder, svarende til en forpligtelse på ca. kr. 96.000.