

HEIBIR ApS

Amagerbrogade 223, 2 tv
2300 København S

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/07/2016

Ole Sørensen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HEIBIR ApS
Amagerbrogade 223, 2 tv
2300 København S

CVR-nr: 32652212
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse BankNordik
Amagerbrogade 25
2300 København S.

Revisor REVISIONSFIRMAET A P MØLLER
Lærkevej 17
2400 København NV
DK Danmark
CVR-nr: 72707710
P-enhed: 1002380558

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 for Heibir ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og danske regnskabsvejledninger. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlet præsentation af årsrapporten for retvisende. Årsrapporten giver derfor efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 01/07/2016

Direktion

Ole Mose Sørensen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse fravælger revision for det kommende regnskabsår.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Heibir ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Heibir ApS for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige leders ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København den, 01/07/2016

Arne Peter Møller
Registreret revisor FSR
REVISIONSFIRMAET A P MØLLER
CVR: 72707710

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og industri, herunder restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret et underskud på 52.034 kr., hvilket af ledelsen anses for utilfredsstillende.

Selskabets aktivitet i regnskabsåret har være drift af restaurationsvirksomhed.

Der er efter ledelsens opfattelse ingen særlige forhold, udover det i årsregnskabet anførte, som er af vigtighed ved bedømmelsen af selskabets økonomiske stilling og resultat af virksomheden. Årets resultat anses som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Efter regnskabsårets udløb er der ikke indtruffet forhold, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling.

Selskabet forventer et positivt resultat i året 2016

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt:

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og monetære aktiver og forpligtigelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtigelse til amortiseret kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost neden for.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenester indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen eksklusive moms og afgifter

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter køb af færdigvarer samt ændring i varelager

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter husleje, el, forsikringer, småanskaffelser, revisor og øvrige administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets afskrivning på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger omfatter bankrenter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle selskabsskat, ændring i udskudt skat og regulering af tidligere års selskabsskatter.

Balance

Goodwill

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris og omfatter anskaffelsesprisen. Afskrivninger sker lineært.

Driftsmateriel og inventar

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris og omfatter anskaffelsesprisen

Deposita

Deposita indeholder depositum i forbindelse med lejemål.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til anskaffelsesprisen. Anskaffelsesprisen omfatter købspris samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til pålydende værdi med fradrag af hensættelser til dækning af mulige tab opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger indeholder bankindestående samt kontantbeholdning.

Udskudt skat

Udskudt skat indeholder skat af forskel mellem den bogførte værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver og den skattemæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Skyldig selskabsskat

I balancen er den beregnede skat af årets skattepligtige indkomst og regulering af tidligere års skatter opført som gæld.

Gæld i øvrigt

Gæld i øvrigt måles til nominel værdi

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		791.624	1.024.093
Personaleomkostninger	1	-719.948	-564.534
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-90.959	-90.959
Resultat af ordinær primær drift		-19.283	368.600
Øvrige finansielle omkostninger		-37.451	-51.242
Ordinært resultat før skat		-56.734	317.358
Skat af årets resultat	3	4.700	-74.800
Årets resultat		-52.034	242.558
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-52.034	242.558
I alt		-52.034	242.558

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		304.500	326.250
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	304.500	326.250
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		975.178	1.044.387
Materielle anlægsaktiver i alt	5	975.178	1.044.387
Deposita		78.994	77.661
Finansielle anlægsaktiver i alt		78.994	77.661
Anlægsaktiver i alt		1.358.672	1.448.298
Fremstillede varer og handelsvarer		46.920	42.180
Varebeholdninger i alt		46.920	42.180
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.609	38.005
Andre tilgodehavender		13.600	70.000
Tilgodehavender i alt		20.209	108.005
Likvide beholdninger		140.744	281.327
Omsætningsaktiver i alt		207.873	431.512
Aktiver i alt		1.566.545	1.879.810

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	6	125.000	125.000
Overført resultat		126.658	178.692
Egenkapital i alt	7	251.658	303.692
Hensættelse til udskudt skat		70.100	74.800
Hensatte forpligtelser i alt		70.100	74.800
Gæld til banker		300.871	448.389
Leverandører af varer og tjenesteydelser		64.186	52.453
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		879.730	1.000.476
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.244.787	1.501.318
Gældsforpligtelser i alt		1.244.787	1.501.318
Passiver i alt		1.566.545	1.879.810

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	702.813	554.557
Andre omkostninger til social sikring	17.135	9.977
	<u>719.948</u>	<u>564.534</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	69.209	69.209
Goodwill	21.750	21.750
	<u>90.959</u>	<u>90.959</u>

3. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-4.700	74.800
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-4.700</u>	<u>74.800</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	435.000
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	435.000
Af- og nedskrivning primo	-108.750
Årets afskrivning	-21.750
Af- og nedskrivning ultimo	-130.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	304.500

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler kr.
Kostpris primo	1.377.092
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	1.377.092
Af- og nedskrivning primo	-332.705
Årets afskrivning	-69.209
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-401.914
Regnskabsmæssig værdi ultimo	975.178

6. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 250 aktier a 500 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 01.01.2010	125.000
Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse	0
Anpartskapital ultimo	125.000

7. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	178.692	303.692
Årets resultat		-52.034	-52.034
Egenkapital ultimo	125.000	126.658	251.658

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til Bank Nordik har selskabet udstedt løsørepantsbrev kr. 500.000 med pant i selskabets driftsmidler, goodwill og lejerettigheder.