

# HEIBIR ApS

Amagerbrogade 223, 2 tv  
2300 København S

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**22/06/2018**

---

**Ole Mose Sørensen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	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: 01/01/2017 - 31/12/2017

**Bankforbindelse** Nordea Bank

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

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for HEIBIR ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22/06/2018

## Direktion

Ole Mose Sørensen  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har fravalgt revision for det kommende år.

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Heibir ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Heibir ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 – 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsesberetning, 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler, 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet.

Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København den, 22/06/2018

Arne Peter Møller , mne6436  
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 overskud på 34 tkr. mod et overskud året før på 34 tkr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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.

## 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 2018

# 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, telefon, IT-omkostninger og øvrige administrationsomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager incl. feriepenge 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

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balance

### Goodwill

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris og omfatter anskaffelsesprisen. Afskrivninger sker lineært over 10 år.

### Driftsmateriel og inventar

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris og omfatter anskaffelsesprisen. Afskrivninger sker lineært over 5 - 10 år.

### 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.

### Skyldig selskabsskat

Aktuelle skattetilgodehavender og – forpligtigelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtigelsen.

### Gæld i øvrigt

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



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

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>715.182</b>	<b>721.866</b>
Personaleomkostninger .....	1	-565.192	-585.914
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-90.959	-90.959
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>59.031</b>	<b>44.993</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-12.803	-24.287
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>46.228</b>	<b>20.706</b>
Skat af årets resultat .....	3	-11.500	14.100
<b>Årets resultat .....</b>		<b>34.728</b>	<b>34.806</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		34.728	34.806
<b>I alt .....</b>		<b>34.728</b>	<b>34.806</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill .....		261.000	282.750
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>261.000</b>	<b>282.750</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		836.760	905.969
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>836.760</b>	<b>905.969</b>
Deposita .....		80.350	78.784
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>80.350</b>	<b>78.784</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.178.110</b>	<b>1.267.503</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		47.184	48.147
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>47.184</b>	<b>48.147</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		277	5.561
Andre tilgodehavender .....		12.000	2.154
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>12.277</b>	<b>7.715</b>
Likvide beholdninger .....		238.756	192.408
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>298.217</b>	<b>248.270</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.476.327</b>	<b>1.515.773</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		196.192	161.464
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>321.192</b>	<b>286.464</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		67.500	56.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>67.500</b>	<b>56.000</b>
Gæld til banker .....		0	139.238
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		98.264	50.331
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		989.371	983.740
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.087.635</b>	<b>1.173.309</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.087.635</b>	<b>1.173.309</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.476.327</b>	<b>1.515.773</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	549.041	572.777
Andre omkostninger til social sikring	16.151	13.137
	<u>565.192</u>	<u>585.914</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
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

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	11.500	14.100
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>11.500</u>	<u>14.100</u>

#### 4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	<b>Goodwill kr.</b>
Kostpris primo	435.000
Tilgang	0
Afgang	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>435.000</b>
Af- og nedskrivning primo	-152.250
Årets afskrivning	-21.750
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-174.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>261.000</b>

#### 5. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Driftsmidler kr.</b>
Kostpris primo	1.377.092
Tilgang	0
Afgang	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.377.092</b>
Af- og nedskrivning primo	-471.123
Årets afskrivning	-69.209
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-540.332</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>836.760</b>

#### 6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er tinglyst ejerpantebrev kr. 500.000 med pant i selskabets driftsmidler, goodwill og lejerettigheder.  
Meddeleleshavere er P/F BankNordik