

HEIBIR ApS

Amagerbrogade 223, 2 tv
2300 København S

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

06/07/2019

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: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor

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

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for HEIBIR ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 06/07/2019

Direktion

Ole Mose Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i HEIBIR ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Heibir ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 – 31. december 2018 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, 06/07/2019

Arne Peter Møller , mne6436
Registreret revisor FSR
REVISIONSFIRMAET A P MØLLER
CVR: 72707710

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret et underskud på 110 tkr. mod et overskud året før på 34 tkr. Ledelsen anser årets resultat 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.

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 2019

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. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		541.960	715.182
Personaleomkostninger	1	-593.084	-565.192
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-90.959	-90.959
Resultat af ordinær primær drift		-142.083	59.031
Øvrige finansielle omkostninger		-129	-12.803
Ordinært resultat før skat		-142.212	46.228
Skat af årets resultat	3	31.300	-11.500
Årets resultat		-110.912	34.728
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-110.912	34.728
I alt		-110.912	34.728

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill		239.250	261.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	239.250	261.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		787.051	836.760
Materielle anlægsaktiver i alt	5	787.051	836.760
Deposita		81.807	80.350
Finansielle anlægsaktiver i alt		81.807	80.350
Anlægsaktiver i alt		1.108.108	1.178.110
Fremstillede varer og handelsvarer		42.466	47.184
Varebeholdninger i alt		42.466	47.184
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		382	277
Andre tilgodehavender		12.000	12.000
Tilgodehavender i alt		12.382	12.277
Likvide beholdninger		119.075	238.756
Omsætningsaktiver i alt		173.923	298.217
Aktiver i alt		1.282.031	1.476.327

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		85.280	196.192
Egenkapital i alt		210.280	321.192
Hensættelse til udskudt skat		36.200	67.500
Hensatte forpligtelser i alt		36.200	67.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		94.428	98.264
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		941.123	989.371
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.035.551	1.087.635
Gældsforpligtelser i alt		1.035.551	1.087.635
Passiver i alt		1.282.031	1.476.327

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Løn og gager	587.673	549.041
Andre omkostninger til social sikring	17.297	16.151
Lønrefusioner	-11.886	0
	593.084	565.192

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018	2017
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	69.209	69.209
Goodwill	21.750	21.750
	90.959	90.959

3. Skat af årets resultat

	2018	2017
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	31.300	11.500
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	31.300	11.500

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	435.000
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	435.000
Af- og nedskrivning primo	-174.000
Årets afskrivning	-21.750
Af- og nedskrivning ultimo	-1195.750
Regnskabsmæssig værdi ultimo	239.250

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler kr.
Kostpris primo	1.377.092
Tilgang	19.500
Afgang	-0
Kostpris ultimo	1.396.592
Af- og nedskrivning primo	-540.332
Årets afskrivning	-69.209
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-609.541
Regnskabsmæssig værdi ultimo	787.051

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er tinglyst ejerpantebrev kr. 500.000 med pant i selskabets driftsmidler, goodwill og lejerettigheder.

Meddelelshavere er P/F BankNordik

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	3