

HEIBIR ApS

Amagerbrogade 223 2 tv
2300 København S

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

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

14/09/2020

Ole Sørensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
-------------------------------------------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

HEIBIR ApS
Amagerbrogade 223 2 tv
2300 København S

CVR-nr: 32652212
Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Revisor

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

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i HEIBIR ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for HEINIR ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 – 31. december 2019 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, 14/09/2020

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 95 tkr. mod et underskud året før på tkr. 110
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 regnskabsafslutning

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 2020

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

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 eksklusiv 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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		559.846	541.960
Personaleomkostninger	1	-623.703	-593.084
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-56.355	-90.959
Resultat af ordinær primær drift		-120.212	-142.083
Øvrige finansielle omkostninger		-1.887	-129
Ordinært resultat før skat		-122.099	-142.212
Skat af årets resultat	3	26.200	31.300
Årets resultat		-95.899	-110.912
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-95.899	-110.912
I alt		-95.899	-110.912

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill		217.500	239.250
Immaterielle anlægsaktiver i alt		217.500	239.250
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		752.446	787.051
Materielle anlægsaktiver i alt		752.446	787.051
Deposita		83.469	81.807
Finansielle anlægsaktiver i alt		83.469	81.807
Anlægsaktiver i alt		1.053.415	1.108.108
Fremstillede varer og handelsvarer		39.486	42.466
Varebeholdninger i alt		39.486	42.466
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		320	382
Andre tilgodehavender		3.835	12.000
Tilgodehavender i alt		4.155	12.382
Likvide beholdninger		74.331	119.075
Omsætningsaktiver i alt		117.972	173.923
Aktiver i alt		1.171.387	1.282.031

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-10.619	85.280
Egenkapital i alt		114.381	210.280
Hensættelse til udskudt skat		10.000	36.200
Hensatte forpligtelser i alt		10.000	36.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser		84.886	94.428
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		962.120	941.123
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.047.006	1.035.551
Gældsforpligtelser i alt		1.047.006	1.035.551
Passiver i alt		1.171.387	1.282.031

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Løn og gager	605.277	587.673
Andre omkostninger til social sikring	18.426	17.297
Lønrefusioner	-0	-11.886
	<u>623.703</u>	<u>593.084</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2019	2018
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.605	69.209
Goodwill	21.750	21.750
	<u>56.355</u>	<u>90.959</u>

3. Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	26.200	31.300
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>26.200</u>	<u>31.300</u>

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	2