

# **Heos Consulting ApS**

Åbyvej 35

2740 Skovlunde

CVR-nr. 32765874

## **Årsrapport for 2015/2016**

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 13-11-2016

---

Henriette Myong Marie Osbøl  
Dirigent

## **Heos Consulting ApS**

### **Indholdsfortegnelse**

|   |    |
|---|----|
| Ledespåtegning                                    | 3  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4  |
| Virksomhedsoplysninger                            | 5  |
| Ledelsesberetning                                 | 6  |
| Anvendt regnskabspraksis                          | 7  |
| Resultatopgørelse                                 | 10 |
| Balance   | 11 |
| Noter   | 13 |

## **Heos Consulting ApS**

### **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 for Heos Consulting ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, og opstillet af Rewidan Revisionsanpartsselskab, Lyfaparken, Måløv 229T, 2760 Måløv.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 10-11-2016

#### **Direktion**

Jesper Osbøl  
Direktør

Henriette Osbøl  
Direktør

## **Heos Consulting ApS**

### **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

#### **Til den daglige ledelse i Heos Consulting ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Heos Consulting ApS for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **ECO-TEAM**

##### **Statsautoriseret revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 27966675

Peter Lind  
Statsautoriseret revisor

## Heos Consulting ApS

### Virksomhedsoplysninger

|                           |  |
|---------------------------|--|
| <b>Virksomheden</b>       | Heos Consulting ApS<br>Åbyvej 35<br>2740 Skovlunde   |
| CVR-nr.                   | 32765874   |
| Stiftelsesdato            | 01-02-2010   |
| Hjemsted                  | Ballerup   |
| Regnskabsår               | 01-07-2015 - 30-06-2016  |
| <b>Direktion</b>          | Jesper Osbøl, Direktør<br>Henriette Osbøl, Direktør  |
| <b>Branche</b>            | Konsulentvirksomhed inden for IT-område.   |
| <b>Regnskabsopstiller</b> | ECO-TEAM<br>Statsautoriseret revisionsanpartsselskab<br>Blokken 90<br>3460 Birkerød<br>CVR-nr.: 27966675 |

## **Heos Consulting ApS**

### **Ledelsesberetning**

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i konsulentvirksomhed inden for IT

#### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 udviser et resultat på kr. 370.487, og selskabets balance pr. 30-06-2016 udviser en balancesum på kr. 2.783.860, og en egenkapital på kr. 2.535.757.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Heos Consulting ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Generelt**

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste og -tab**

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### **Nettoomsætning**

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

|   | <b>Brugstid</b> |
|---|-----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år          |

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Andre værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver**

Andre værdipapirer der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Heos Consulting ApS

### Resultatopgørelse

|  | Note | 2015/2016<br>kr. | 2014/2015<br>kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttoresultat</b>                                |      | <b>1.263.018</b> | <b>1.581.196</b> |
| Personaleomkostninger                                | 1    | -790.649         | -1.033.772       |
| Af- og nedskrivninger af materielle<br>anlægsaktiver |      | 0                | -35.022          |
| <b>Resultat før finansiering</b>                     |      | <b>472.369</b>   | <b>512.402</b>   |
| Finansielle indtægter                                |      | 7.377            | 118.862          |
| <b>Resultat før skat</b>                             |      | <b>479.746</b>   | <b>631.264</b>   |
| Skat af årets resultat                               |      | -109.259         | -138.006         |
| <b>Årets resultat</b>                                |      | <b>370.487</b>   | <b>493.258</b>   |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering</b>           |      |                  |                  |
| Foreslået udbytte indregnet under<br>egenkapitalen   |      | 101.200          | 0                |
| Overført resultat                                    |      | 269.287          | 493.258          |
|  |      | <b>370.487</b>   | <b>493.258</b>   |

## Heos Consulting ApS

### Balance 30. juni 2016

|   | Note | 2015/2016<br>kr. | 2014/2015<br>kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |      |                  |                  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 318.675          | 438.675          |
| Periodeafgrænsningsposter                   |      | 8.780            | 8.750            |
| Udskudte skatteaktiver                      |      | 0                | 10.435           |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      | <b>327.455</b>   | <b>457.860</b>   |
| Andre værdipapirer og kapitalandele         |      | 1.960.317        | 1.453.082        |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele</b>        |      | <b>1.960.317</b> | <b>1.453.082</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <b>496.088</b>   | <b>627.888</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |      | <b>2.783.860</b> | <b>2.538.830</b> |
| <b>Aktiver</b>                              |      | <b>2.783.860</b> | <b>2.538.830</b> |

## Heos Consulting ApS

### Balance 30. juni 2016

|  | Note | 2015/2016<br>kr.        | 2014/2015<br>kr.        |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Passiver</b>                          |      |                         |                         |
| Virksomhedskapital                       |      | 80.000                  | 80.000                  |
| Overført resultat tidligere år           |      | 2.085.270               | 1.691.812               |
| Årets resultat                           |      | 269.287                 | 493.258                 |
| Foreslået udbytte for året               |      | 101.200                 | 0                       |
| Udbytte i løbet af året                  |      | 0                       | -99.800                 |
| <b>Egenkapital</b>                       |      | <b><u>2.535.757</u></b> | <b><u>2.165.270</u></b> |
| Selskabsskat                             |      | 58.680                  | 92.130                  |
| Anden gæld                               |      | 179.705                 | 269.956                 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse |      | 9.718                   | 11.474                  |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |      | <b><u>248.103</u></b>   | <b><u>373.560</u></b>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |      | <b><u>248.103</u></b>   | <b><u>373.560</u></b>   |
| <b>Passiver</b>                          |      | <b><u>2.783.860</u></b> | <b><u>2.538.830</u></b> |
| Eventualforpligtelser                    | 2    |                         |                         |

**Noter**

**1. Personalemkostninger**

|                                       |                |                  |
|---------------------------------------|----------------|------------------|
| Lønninger                             | 613.784        | 816.830          |
| Pensioner                             | 160.000        | 190.000          |
| Andre omkostninger til social sikring | 8.466          | 7.559            |
| Andre personalemkostninger            | 8.399          | 19.383           |
|                                       | <b>790.649</b> | <b>1.033.772</b> |

**2. Eventualforpligtelser**

Virksomheden har følgende leasingforpligtelser:

Toyota Financial Services kr. 132.237 + moms. Sidste ydelse forfalder 1/4-2019