

# HEART OF DENMARK ApS

Københavnsvej 19  
3550 Slangerup

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**02/07/2019**

---

**Ivan Dimitrijevic**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	5
---	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** HEART OF DENMARK ApS  
Københavnsvej 19  
3550 Slangerup

CVR-nr: 32777058  
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

**Revisor** JVBM Revision ApS Godkendte revisorer  
Lyskær 8, st tv  
2730 Herlev  
DK Danmark

CVR-nr: 36972912  
P-enhed: 1020599592

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for HEART OF DENMARK 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.

Slangerup, den 02/07/2019

## Direktion

Ivan Dimitrijevic

Tonni Dragnic

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i HEART OF DENMARK ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HEART OF DENMARK ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR-danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar i følge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskaber". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Erklæringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen § 7, stk. 2

Selskabet har i regnskabsåret ikke overholdt kravene i bogføringsloven til samtidighed med registrering af transaktioner og jævnlige afstemninger af kassebeholdningen, hvorved ledelse kan ifalde ansvar.

Selskabets ledelse har ikke overholdt selskabslovens bestemmelse om aflevering af årsrapporten senest 5 måneder efter regnskabsårets udløb, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Herlev, 02/07/2019

Bent Madsen , mne784  
Registreret revisor  
JVBM Revision ApS Godkendte revisorer  
CVR: 36972912

# Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret sammenlignet med sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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.

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

## **Fremmed valuta:**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens valutakurs. Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes efter balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer indregnes i resultatopgørelsen.

## **Resultatopgørelsen:**

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

## **Bruttoresultat:**

Bruttoresultatet indeholder nettoomsætningen, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, samt andre eksterne omkostninger.

## **Nettoomsætning:**

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres excl. moms og rabatter.

## **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer:**

Består af eksterne indkøb, der relaterer sig direkte til årets salg.

## **Andre eksterne omkostninger:**

Omfatter omkostninger til salg og administration, samt indirekte omkostninger vedrørende selskabets omsætning, herunder til lokaler, forsikringer m.v.

## **Personaleomkostninger:**

Omfatter regnskabsperiodens udbetalte lønninger, gager samt omkostninger til socialsikring for selskabets medarbejdere.

## **Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører

regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og - tab vedrørende værdipapirer.

**Skat af årets resultat:**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og eventuel ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat. Selskabsskat beregnes for dette år med 22%.

**Balancen:****Immaterielle anlægsaktiver:**

Erhvervet goodwill måles til kostpris, med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives liniært over den vurderede økonomiske brugstid, som er sat til 10 år.

Det er vurderet, at anvendte afskrivningsperiode vil give et mere nøjagtigt billede af selskabets finansielle stilling.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver, opgøres som forskellen mellem salgpris og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

**Finansielle anlægsaktiver:**

Måles til noterede værdi på balancedagen. Op- og nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

**Varelager:**

Måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

**Tilgodehavender:**

Vurderes individuelt og måles til pålydende, efter kendte og forventede tab er afskrevet.

**Periodeafgrænsningsposter:**

Er selskabets forudbetaling for handelsvarer og måles til pålydende.

**Udbytte:**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som særskilt post under egenkapitalen.

**Skyldig skat og udskudt skat:**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster, med fradrag af betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, samt under hensyntagen til fremførselsberettiget negativ indkomst.

Skatteaktiver indregnet ikke i regnskabet.

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. For indeværende år er skattesatsen for udskudt skat 22%.

**Gældsforpligtelser:**

Måles til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>103.653</b>	<b>205.371</b>
Personaleomkostninger .....	1	-11.309	-860.103
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-80.000	-80.000
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>12.344</b>	<b>-734.732</b>
Andre finansielle indtægter .....		90.378	16.304
Øvrige finansielle omkostninger .....		-6.230	-832
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>96.492</b>	<b>-719.260</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>96.492</b>	<b>-719.260</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		96.492	-719.260
<b>I alt .....</b>		<b>96.492</b>	<b>-719.260</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill .....		80.000	160.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>80.000</b>	<b>160.000</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		460.879	378.133
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>460.879</b>	<b>378.133</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>540.879</b>	<b>538.133</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		886.222	1.487.290
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>886.222</b>	<b>1.487.290</b>
Andre tilgodehavender .....		40.179	65.052
Periodeafgrænsningsposter .....		186.345	19.956
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>226.524</b>	<b>85.008</b>
Likvide beholdninger .....		1.720.780	1.314.652
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.833.526</b>	<b>2.886.950</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.374.405</b>	<b>3.425.083</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		250.000	250.000
Overført resultat .....		2.862.193	2.765.701
Forslag til udbytte .....		0	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>3.112.193</b>	<b>3.015.701</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		21.000	21.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		111.878	299.217
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		129.334	89.165
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>262.212</b>	<b>409.382</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>262.212</b>	<b>409.382</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.374.405</b>	<b>3.425.083</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	-70.000	-840.000
Regulering til feriepengeforpligtelse	63.600	0
Andre omkostninger til social sikring	-3.068	-10.710
Øvrige personaleomkostninger	-1.841	-9.393
<b>Personaleomkostninger ialt</b>	<b>11.309</b>	<b>-860.103</b>

## 2. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

### Selskabets væsentligste aktiviteter

I lighed med tidligere år, har selskabets aktiviteter bestået i at drive postordreforretning.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for at være tilfredsstillende.

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Leje af lokaler udgør årligt t. kr. 130. Aftalen kan opsiges med et varsel på 3 måneder. Den maksimale lejeforpligtelse udgør t. kr. 32.

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	2