

HEART OF DENMARK ApS

Københavnsvej 19
3550 Slangerup

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/06/2017

Ivan Dimitrijevic
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Årsregnskab

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

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

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

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HEART OF DENMARK ApS
Københavnsvej 19
3550 Slangerup

CVR-nr: 32777058
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Danske Bank A/S

Revisor JVBM Revision ApS Godkendte revisorer
Herlev Hovedgade 82
2730 Herlev
DK Danmark
CVR-nr: 36972912
P-enhed: 1020599592

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Heart of Denmark ApS

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 26/06/2017

Direktion

Ivan Dimitrijevic

Tonni Dragic

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HEART OF DENMARK ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HEART OF DENMARK ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herlev, 26/06/2017

Bent Madsen
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 salgspris 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.

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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		621.877	581.240
Personaleomkostninger	1	-845.135	-756.722
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-80.000	-80.000
Resultat af ordinær primær drift		-303.258	-255.482
Andre finansielle indtægter		1.015	1.772
Øvrige finansielle omkostninger		-146.601	-23.357
Ordinært resultat før skat		-448.844	-277.067
Skat af årets resultat		27.865	64.135
Årets resultat		-420.979	-212.932
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	202.400
Overført resultat		-420.979	-415.332
I alt		-420.979	-212.932

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		240.000	320.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		240.000	320.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		368.942	181.199
Finansielle anlægsaktiver i alt		368.942	181.199
Anlægsaktiver i alt		608.942	501.199
Fremstillede varer og handelsvarer		1.377.240	2.570.667
Varebeholdninger i alt		1.377.240	2.570.667
Andre tilgodehavender		81.500	157.472
Periodeafgrænsningsposter		282.416	111.382
Tilgodehavender i alt		363.916	268.854
Likvide beholdninger		1.797.305	1.869.681
Omsætningsaktiver i alt		3.538.461	4.709.202
Aktiver i alt		4.147.403	5.210.401

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		250.000	250.000
Overført resultat		3.484.961	3.905.940
Forslag til udbytte		0	202.400
Egenkapital i alt		3.734.961	4.358.340
Hensættelse til udskudt skat		0	27.865
Hensatte forpligtelser i alt		0	27.865
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.700	14.700
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		350.795	477.950
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		44.947	331.546
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		412.442	824.196
Gældsforpligtelser i alt		412.442	824.196
Passiver i alt		4.147.403	5.210.401

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	250.000	3.905.940	202.400	4.358.340
Betalt udbytte	0	0	-202.400	-202.400
Årets resultat	0	-420.979	0	-420.979
Egenkapital, ultimo	250.000	3.484.961	0	3.734.961

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	-842.500	-842.708
Regulering til feriepengeforpligtelse	8.425	-8.450
Andre omkostninger til social sikring	-9.188	-13.039
Øvrige personaleomkostninger	-6.005	-10.190
Barsel og lønrefusioner	4.133	117.665
Personaleomkostninger ialt	-845.135	-756.722

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet driver postordreforretning. Årets resultat anses ikke for at være tilfredsstillende.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Leje af lokaler udgør årligt t. kr. 123. Aftalen kan opsiges med et varsel på 3 måneder. Den maksimale lejeforpligtelse udgør t. kr. 31.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2016	2015
Antal ansatte, ultimo	2	2