

HEART OF DENMARK ApS

Københavnsvej 19
3550 Slangerup

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/06/2016

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: 01/01/2015 - 31/12/2015

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 2015 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 2015 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 17/06/2016

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 2015 - 31. december 2015. 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herlev, 17/06/2016

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, pension 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 23,5%.

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.

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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		581.240	1.576.763
Personaleomkostninger	1	-756.722	-865.112
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-80.000	-80.000
Resultat af ordinær primær drift		-255.482	631.651
Andre finansielle indtægter		1.772	1.975
Øvrige finansielle omkostninger		-23.357	-65.260
Ordinært resultat før skat		-277.067	568.366
Skat af årets resultat		64.135	-134.541
Årets resultat		-212.932	433.825
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		202.400	199.600
Overført resultat		-415.332	234.225
I alt		-212.932	433.825

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		320.000	400.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		320.000	400.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		181.199	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		181.199	0
Anlægsaktiver i alt		501.199	400.000
Fremstillede varer og handelsvarer		2.570.667	1.834.954
Varebeholdninger i alt		2.570.667	1.834.954
Andre tilgodehavender		157.472	117.469
Periodeafgrænsningsposter		111.382	553.899
Tilgodehavender i alt		268.854	671.368
Likvide beholdninger		1.869.681	2.608.609
Omsætningsaktiver i alt		4.709.202	5.114.931
Aktiver i alt		5.210.401	5.514.931

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		250.000	250.000
Overført resultat		3.905.940	4.321.272
Forslag til udbytte		202.400	199.600
Egenkapital i alt		4.358.340	4.770.872
Hensættelse til udskudt skat		27.865	92.000
Hensatte forpligtelser i alt		27.865	92.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.700	14.400
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		477.950	419.815
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		331.546	217.844
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		824.196	652.059
Gældsforpligtelser i alt		824.196	652.059
Passiver i alt		5.210.401	5.514.931

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	250.000	4.321.272	199.600	4.770.872
Betalt udbytte			-199.600	-199.600
Årets resultat		-415.332	202.400	-212.932
Egenkapital, ultimo	250.000	3.905.940	202.400	4.358.340

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	-842.708	-840.000
Regulering til feriepengeforpligtelse	-8.450	209
Andre omkostninger til social sikring	-13.039	-9.254
Øvrige personaleomkostninger	-10.190	-16.067
Barsel og lønrefusioner	117.665	0
Personaleomkostninger ialt	-756.722	-865.112

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 kr. 110.000. Aftalen kan opsiges med et varsel på 3 måneder. Den maksimale lejeforpligtelse udgør kr. 27.500.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen