

HEART OF DENMARK ApS

Københavnsvej 19
3550 Slangerup

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/06/2018

Ivan Dimitrijevic
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Årsregnskab

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

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HEART OF DENMARK ApS
Københavnsvej 19
3550 Slangerup

CVR-nr: 32777058
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse Danske Bank A/S

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

CVR-nr: 36972912
P-enhed: 1020599592

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 27/06/2018

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 2017 - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herlev, 27/06/2018

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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		205.371	621.877
Personaleomkostninger	1	-860.103	-845.135
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-80.000	-80.000
Resultat af ordinær primær drift		-734.732	-303.258
Andre finansielle indtægter		16.304	1.015
Øvrige finansielle omkostninger		-832	-146.601
Ordinært resultat før skat		-719.260	-448.844
Skat af årets resultat		0	27.865
Årets resultat		-719.260	-420.979
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-719.260	-420.979
I alt		-719.260	-420.979

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill		160.000	240.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		160.000	240.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		378.133	368.942
Finansielle anlægsaktiver i alt		378.133	368.942
Anlægsaktiver i alt		538.133	608.942
Fremstillede varer og handelsvarer		1.487.290	1.377.240
Varebeholdninger i alt		1.487.290	1.377.240
Andre tilgodehavender		65.052	81.500
Periodeafgrænsningsposter		19.956	282.416
Tilgodehavender i alt		85.008	363.916
Likvide beholdninger		1.314.652	1.797.305
Omsætningsaktiver i alt		2.886.950	3.538.461
Aktiver i alt		3.425.083	4.147.403

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		250.000	250.000
Overført resultat		2.765.701	3.484.961
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt		3.015.701	3.734.961
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.000	16.700
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		299.217	350.795
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		89.165	44.947
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		409.382	412.442
Gældsforpligtelser i alt		409.382	412.442
Passiver i alt		3.425.083	4.147.403

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Løn og gager	-840.000	-842.500
Regulering til feriepengeforpligtelse	0	8.425
Andre omkostninger til social sikring	-10.710	-9.188
Øvrige personaleomkostninger	-9.393	-6.005
Barsel og lønrefusioner	0	4.133
Personaleomkostninger ialt	-860.103	-845.135

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. 126. 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

	2017	2016
Antal ansatte, ultimo	2	2