

# HEARTSTEELING ApS

Skårupørevej 35  
5881 Skårup Fyn

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**30/05/2016**

---

**Simon Kalmer Jørgensen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

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

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

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

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

HEARTSTEELING ApS

Skårupørevej 35

5881 Skårup Fyn

CVR-nr: 33771452

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

# Ledespåtegning

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2015 for Heartsteeling ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt yderligere krav i vedtægter eller aftaler. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således 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.

Ledelsesberetningen giver efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler. Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skårup, den 28/05/2016

### Direktion

Simon Kalmer Jørgensen  
Direktør

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive fabrikation og handel.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat og udvikling i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold er tilfredsstillende. Der forventes et positivt resultat for 2016.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2015.

## Revision af årsrapport

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens §135 og aflægger dermed ikke en revideret årsrapport i overensstemmelse med den vedtagne beslutning på sidste års generalforsamling.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

Årsregnskabet for Heartsteeling ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelse. I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Tilsvarende indregnes forpligtelser i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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.

### Resultatopgørelsen

#### Indtægtskriterium

Selskabets nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

#### Skat af ordinært resultat

Årets skat af ordinær drift, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud

(fuld fordeling).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill  
10 år

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      5 år  
Indretning lejede lokaler                              5 år

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## **Udbytte**

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under kortfristede gældsforpligtelser.



# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning .....		2.147.494	1.252.009
Eksterne omkostninger .....		-200.840	-136.044
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>1.946.654</b>	<b>1.115.965</b>
Personaleomkostninger .....	1	-452.138	-548.908
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-118.108	-46.296
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>1.376.408</b>	<b>520.761</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	78.937
Øvrige finansielle omkostninger .....		-3.575	-9.911
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>1.372.833</b>	<b>589.787</b>
Skat af årets resultat .....	2	-331.958	-146.017
<b>Årets resultat .....</b>		<b>1.040.875</b>	<b>443.770</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser .....		100.000	440.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under gældsforpligtelser .....		1.000.000	0
Overført resultat .....		-59.125	3.770
<b>I alt .....</b>		<b>1.040.875</b>	<b>443.770</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill .....		150.000	180.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>150.000</b>	<b>180.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		263.879	124.231
Indretning af lejede lokaler .....		37.587	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>301.466</b>	<b>124.231</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>451.466</b>	<b>304.231</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		172.238	164.848
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>172.238</b>	<b>164.848</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		150.179	2.035.453
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		289.007	0
Andre tilgodehavender .....		12.000	
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>451.186</b>	<b>2.035.453</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		0	0
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Likvide beholdninger .....		900.251	-50.520
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.523.675</b>	<b>2.149.781</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.975.141</b>	<b>2.454.012</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....	3	80.000	80.000
Overført resultat .....		474.107	533.232
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>554.107</b>	<b>613.232</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		53.200	56.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>53.200</b>	<b>56.000</b>
Gæld til banker .....		1.336	1.151
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		583.241	192.126
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		0	26.676
Skyldig selskabsskat .....		334.758	151.793
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		348.499	973.034
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		100.000	440.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.367.834</b>	<b>1.784.780</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.367.834</b>	<b>1.784.780</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.975.141</b>	<b>2.454.012</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	-394.920	-459.920
Pensionsbidrag	-38.974	-38.621
Andre omkostninger til social sikring	-18.244	-50.367
	<u>-452.138</u>	<u>-548.908</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	-334.758	-152.317
Ændring af udskudt skat	2.800	6.300
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-331.958</u>	<u>-146.017</u>
		1

## 3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af anparter á 1 DKK eller multipla heraf. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 01.01.2015	80.000
Tilgang i årets løb	<u>0</u>
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b><u>80.000</u></b>

## 4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80.000	533.232	613.232
Årets resultat		-59.125	-59.125
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>474.107</u></b>	<b><u>554.107</u></b>

## **5. Oplysning om eventualaktiver**

Selskabets huslejeforpligtelse udgør DKK 22.000.