

# HEARTSTEELING ApS

Skårupørevej 35  
5881 Skårup Fyn

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

17/05/2017

Simon Kalmer Jørgensen  
Dirigent

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

HEARTSTEELING ApS  
Skårupørevej 35  
5881 Skårup Fyn

CVR-nr: 33771452  
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Revisor**

KORSGAARD REVISION A/S  
Algade 2  
5750 Ringe  
DK Danmark  
CVR-nr: 13835640  
P-enhed: 1000633584

# Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for Heartsteeling ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens 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 - 31. december 2016.

Det er endvidere ledelsens opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skårup, den 21/04/2017

## Direktion

Simon Kalmer Jørgensen

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Heartsteeling ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Heartsteeling for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringe, 21/04/2017

Anders Korsgaard  
Registreret revisor  
KORSGAARD REVISION A/S  
CVR: 13835640

# Ledelsesberetning

## **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets primære aktivitet består i handel med stålboardplader. Der er ikke sket ændringer i virksomhedens hovedaktivitet i forhold til tidligere år.

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat efter skat er opgjort til et overskud på tkr. 1.126. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på tkr. 2.779 og en egenkapital på tkr. 1.681.

Årets resultat er tilfredsstillende.

Der forventes en fortsat positiv udvikling for selskabet i det kommende år.

## **Begivenheder efter balancedagen**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår, dog med den undtagelse at udbytte nu indregnes under egenkapitalen. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet men egenkapitalen er forbedret med tkr. 100. Sammenligningstallene er tilpasset den nye praksis.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætningen, direkte omkostninger til materialeforbrug og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

## Balance

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der forventes at udgøre 10 år.

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning lejede lokaler: 5 år.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-5 år

Anskaffelser med forventet brugsperiode under 1 år udgiftsføres i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-princippet, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer samt varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af bankindeståender.

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

### **Gældsposter**

Gældsposter måles til amortiseret kostpris hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle restgæld på balancedagen.



**Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser mv., som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>2.077.197</b>	<b>1.946.654</b>
Personaleomkostninger .....	1	-513.224	-452.138
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-135.358	-118.108
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>1.428.615</b>	<b>1.376.408</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-1.550	-3.575
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>1.427.065</b>	<b>1.372.833</b>
Skat af årets resultat .....	2	-300.620	-331.958
<b>Årets resultat .....</b>		<b>1.126.445</b>	<b>1.040.875</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser .....		1.000.000	100.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under gældsforpligtelser .....		0	1.000.000
Overført resultat .....		126.445	-59.125
<b>I alt .....</b>		<b>1.126.445</b>	<b>1.040.875</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill .....		120.000	150.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>120.000</b>	<b>150.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		217.263	263.879
Indretning af lejede lokaler .....		130.071	37.587
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>347.334</b>	<b>301.466</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>467.334</b>	<b>451.466</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		210.147	172.238
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>210.147</b>	<b>172.238</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		728.219	150.179
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		0	289.007
Andre tilgodehavender .....		12.000	12.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>740.219</b>	<b>451.186</b>
Likvide beholdninger .....		1.361.003	900.251
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.311.369</b>	<b>1.523.675</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.778.703</b>	<b>1.975.141</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		600.552	474.107
Forslag til udbytte .....		1.000.000	100.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.680.552</b>	<b>654.107</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		25.008	53.200
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>25.008</b>	<b>53.200</b>
Gæld til banker .....		2.440	1.336
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		8.757	56.062
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		414.301	535.255
Skyldig selskabsskat .....		328.812	334.758
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		304.668	282.125
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		14.165	58.298
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.073.143</b>	<b>1.267.834</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.073.143</b>	<b>1.367.834</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.778.703</b>	<b>1.975.141</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	459.864	394.920
Pensionsbidrag	49.930	38.974
Andre omkostninger til social sikring	3.430	18.244
	<u>513.224</u>	<u>452.138</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	328.812	334.758
Ændring af udskudt skat	-28.192	-2.800
	<u>300.620</u>	<u>-331.958</u>

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

### Huslejeforpligtelse

Selskabets huslejeforpligtelse udgør t.kr. 12

### Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Simon Kalmer Jørgensen Holding ApS. Som datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med sambeskattede selskaber for danske selskabsskatter.

De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter udgør på balancedagen t.kr. 464.

Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

**5. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	1	1