

HEAD IT ApS

Søndre Byvej 21
2680 Solrød Strand

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

10/12/2016

Martin Koch
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

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

Årsregnskab

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

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

HEAD IT ApS
Søndre Byvej 21
2680 Solrød Strand

Telefonnummer: 28447761

CVR-nr: 34902194

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Revisor

Vedbæk Revision, Registreret Revisionsfirma FSR

Larsensvej 5B

2950 Vedbæk

DK Danmark

CVR-nr: 14262172

P-enhed: 1009624496

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 for Head IT ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

Selskabet opfylder stadig betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 07/12/2016

Direktion

Martin Christian Koch

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Head IT ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Head IT ApS for regnskabsåret 2015 -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 den internationale standard 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.

Vedbæk, 07/12/2016

Lillian Hauermand Lindgreen
Registreret Revisor FSR
Vedbæk Revision, Registreret Revisionsfirma FSR
CVR: 14262172

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. 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 kan måles pålideligt.

Forpligtigelser 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 fremlægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er en samlepost af nettoomsætning og andre driftsindtægter, disse indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen m.m. indregnes ekskl. moms, heraf fragår omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, der omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Nettoomsætning består af konsulentydelse inden for IT.

Skat af årets resultat

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat. 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 der er bogført direkte på egenkapitalen, som f.eks. opskrivningsshenlæggelser.

Balancen

Tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen

Skyldig skat 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 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.

Gældsforpligtelser

Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser samt anden gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.472.630	225.564
Personaleomkostninger	1	-876.170	-175.030
Resultat af ordinær primær drift		596.460	50.534
Øvrige finansielle omkostninger		-11.156	0
Ordinært resultat før skat		585.304	50.534
Skat af årets resultat	2	-131.208	-13.700
Årets resultat		454.096	36.834
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.600	0
Overført resultat		403.496	36.834
I alt		454.096	36.834

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			381.743
Andre tilgodehavender		0	0
Tilgodehavender i alt		0	381.743
Likvide beholdninger		1.637.409	255.338
Omsætningsaktiver i alt		1.637.409	637.081
Aktiver i alt		1.637.409	637.081

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	3	80.000	80.000
Overført resultat		535.230	131.734
Forslag til udbytte		50.600	0
Egenkapital i alt	4	665.830	211.734
Skyldig selskabsskat		131.208	13.700
Langfristede gældsforpligtelser i alt		131.208	13.700
Leverandører af varer og tjenesteydelser		237.351	10.000
Skyldig selskabsskat		13.700	36.774
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		589.320	364.873
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		840.371	411.647
Gældsforpligtelser i alt		971.579	425.347
Passiver i alt		1.637.409	637.081

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/2016	2014/2015
Løn og gager	876.170	175.030
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	876.170	175.030

2. Skat af årets resultat

	2014/2015	2013/2015
Aktuel skat	131.208	13.700
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	131.208	13.700

3. Registreret kapital mv.

Apartskapitalen består af 80 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	0	131.734	0	211.734
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	403.496	50.600	454.096
Egenkapital ultimo	80.000	0	535.230	50.600	656.830

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

IT udvikling, samt hermed beslægtet virksomhed.