

HEAD IT ApS

Søndre Byvej 21
2680 Solrød Strand

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

09/01/2019

Martin Christian Koch
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	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: 01/07/2017 - 30/06/2018

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 2017 til 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018.

Selskabet opfylder stadig betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 09/01/2019

Direktion

Martin Christian Koch

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Head IT ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Head IT ApS for regnskabsåret 2017/2018 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 revisorers 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, 09/01/2019

Lillian Hauermann Lindgreen , mne6735
Registreret revisor FSR
Vedbæk Revision, Registreret revisionsfirma FSR
CVR: 14262172

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 2016/2017.

Årsregnskabet for Head IT ApS for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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.

Nettoomsætning består af konsulentytelser inden for IT.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. opskrivningshenlæggelser.

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. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.331.814	1.037.914
Personaleomkostninger	1	-1.696.196	-1.724.153
Resultat af ordinær primær drift		-364.382	-686.239
Øvrige finansielle omkostninger		-7.909	-18.215
Ordinært resultat før skat		-372.291	-704.454
Årets resultat		-372.291	-704.454
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-372.291	-704.454
I alt		-372.291	-704.454

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		24.086	0
Tilgodehavender i alt		24.086	0
Likvide beholdninger		143.447	903.740
Omsætningsaktiver i alt		167.533	903.740
Aktiver i alt		167.533	903.740

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.	2	80.000	80.000
Overført resultat		-541.515	-169.224
Egenkapital i alt		-461.515	-89.224
Leverandører af varer og tjenesteydelser		198.918	292.111
Skyldig selskabsskat		0	131.208
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		393.193	540.177
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		36.937	29.468
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		629.048	992.964
Gældsforpligtelser i alt		629.048	992.964
Passiver i alt		167.533	903.740

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/2018	2016/2017
	kr.	kr.
Løn og gager	1683500	1721870
Pensionsbidrag	0	0
Øvrige personaleudgifter	12696	2283
	<u>1696196</u>	<u>1724153</u>
Gennemsnitlige antal ansatte	1	
1		

2. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af anparter a kr. 1000 eller multipla heraf. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

IT udvikling, samt hermed beslægtet virksomhed.