

HEAD IT ApS

Søndre Byvej 21B
2680 Solrød Strand

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

07/01/2020

Martin Christian Koch
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

HEAD IT ApS
Søndre Byvej 21B
2680 Solrød Strand

e-mailadresse: martin@headit.dk

CVR-nr: 34902194

Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

Revisor

Vedbæk Revision
Larsensvej 5B
2950 Vedbæk
DK Danmark

CVR-nr: 14262172

P-enhed: 1009624496

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2018 - 30. juni 2019 for HEAD IT ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Solrød Strand, den 07/01/2020

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 2018/2019 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 Etiske 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, 07/01/2020

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er IT-udvikling, samt hermed beslægtet virksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat i 2018-2018 udgør 44.728 kr. Årets resultat anses for utilfredsstillende .

Going concern

Selskabskapitalen er tabt. Ledelsen forventer egenkapitalen reetableret via egen drift.

Selskabets årsrapport er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 2017/2019.

Årsregnskabet for Head IT ApS for 2018/2019 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 konsulentydelse 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 poster 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 resultatopførelsen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.333.815	1.331.814
Personaleomkostninger	1	-1.568.659	-1.696.196
Resultat af ordinær primær drift		-234.844	-364.382
Øvrige finansielle omkostninger		-1.340	-7.909
Ordinært resultat før skat		-236.184	-372.291
Skat af årets resultat		280.912	0
Årets resultat		44.728	-372.291
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		44.728	-372.291
I alt		44.728	-372.291

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Udskudte skatteaktiver		280.912	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		280.912	0
Anlægsaktiver i alt		280.912	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	24.086
Tilgodehavende skat		12.000	0
Tilgodehavender i alt		12.000	24.086
Likvide beholdninger		280.647	143.447
Omsætningsaktiver i alt		292.647	167.533
Aktiver i alt		573.559	167.533

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.	2	80.000	80.000
Overført resultat		-496.787	-541.515
Egenkapital i alt		-416.787	-461.515
Leverandører af varer og tjenesteydelser		226.052	198.918
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		727.357	393.193
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		36.937	36.937
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		990.346	629.048
Gældsforpligtelser i alt		990.346	629.048
Passiver i alt		573.559	167.533

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/2019	2017/2018
	kr.	kr.
Løn og gager	1.500.000	1.650.000
Pensionsbidrag	0	0
Øvrige personaleudgifter	68.659	46.197
	1.568.659	1.696.197

2. Registreret kapital mv.

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

3. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

IT udvikling, samt hermed beslægtet virksomhed.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	1