

# HEAD IT ApS

Søndre Byvej 21  
2680 Solrød Strand

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**18/12/2017**

---

**Martin 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: 01/07/2016 - 30/06/2017

**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 2016 til 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017.

Selskabet opfylder stadig betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den

**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 2016 -2017 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, 18/12/2017

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. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Årsregnskabet for Head IT ApS for 2016/2017 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 forpligtigelsens 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. 2016 - 30. jun. 2017

|   | Note | 2016/17<br>kr.   | 2015/16<br>kr.   |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>              |      | <b>1.037.914</b> | <b>1.472.630</b> |
| Personaleomkostninger .....                           | 1    | -1.724.153       | -876.170         |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>         |      | <b>-686.239</b>  | <b>596.460</b>   |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                 |      | -18.215          | -11.156          |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>               |      | <b>-704.454</b>  | <b>585.304</b>   |
| Skat af årets resultat .....                          | 2    | 0                | -131.208         |
| <b>Årets resultat .....</b>                           |      | <b>-704.454</b>  | <b>454.096</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                |      |                  |                  |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen ..... |      | 0                | 50.600           |
| Overført resultat .....                               |      | -704.454         | 403.496          |
| <b>I alt .....</b>                                    |      | <b>-704.454</b>  | <b>454.096</b>   |



# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

|                                      | Note | 2016/17<br>kr. | 2015/16<br>kr.   |
|--------------------------------------|------|----------------|------------------|
| Andre tilgodehavender .....          |      |                | 0                |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>   |      |                | <b>0</b>         |
| Likvide beholdninger .....           |      | 903.740        | 1.637.409        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b> |      | <b>903.740</b> | <b>1.637.409</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>           |      | <b>903.740</b> | <b>1.637.409</b> |

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

|  | Note | 2016/17<br>kr. | 2015/16<br>kr.   |
|--|------|----------------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....   |      | 80.000         | 80.000           |
| Overført resultat .....  |      | -169.224       | 535.230          |
| Forslag til udbytte .....  |      |                | 50.600           |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>   |      | <b>-89.224</b> | <b>665.830</b>   |
| Skyldig selskabsskat .....   |      | 0              | 131.208          |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>0</b>       | <b>131.208</b>   |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                       |      | 292.111        | 237.351          |
| Skyldig selskabsskat .....   |      | 131.208        | 13.700           |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... |      | 540.177        | 589.320          |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....  |      | 29.468         | 0                |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>992.964</b> | <b>840.371</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>  |      | <b>992.964</b> | <b>971.579</b>   |
| <b>Passiver i alt .....</b>  |      | <b>903.740</b> | <b>1.637.409</b> |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                              | 2016/2017<br>kr. | 2015/2016<br>kr. |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Løn og gager                 | 1.721.870        | 876.170          |
| Pensionsbidrag               | 0                | 0                |
| Øvrige personaleudgifter     | 2.283            | 0                |
|                              | <u>1.724.153</u> | <u>876.170</u>   |
| Gennemsnitlige antal ansatte | 1                |                  |
| 1                            |                  |                  |

## 2. Skat af årets resultat

|                                    | 2016/2017<br>kr. | 2015/2016<br>kr. |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Aktuel skat                        | 0                | 131.208          |
| Ændring af udskudt skat            | 0                | 0                |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0                | 0                |
|                                    | <u>0</u>         | <u>131.208</u>   |

## 3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

IT udvikling, samt hermed beslægtet virksomhed.