

Hebaru ApS
Nyhavn 45, 1., 1051 København K

Årsrapport for
2017

CVR-nr. 34 90 33 28

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juni 2018.

Ole Ærthøj
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Hebaru ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 2. juni 2018

Direktion

Ole Ærthøj

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Hebaru ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hebaru ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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.

Risskov, den 2. juni 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Kaj Kromann Laschewski
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32783

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hebaru ApS
Nyhavn 45, 1.
1051 København K

CVR-nr.: 34 90 33 28
Stiftet: 31. december 2012
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar 2017 - 31. december 2017

Direktion

Ole Ærthøj

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Associeret virksomhed

APO Invest ApS, København

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 11. juni 2018 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed med forsikringsformidling.

Selskabet er herudover et holdingselskab som ejer aktier og anparter i associerede virksomheder.

Usædvanlige forhold

Selskabets resultat i 2017 er påvirket med et tab på 1.583 t.kr. på mellemregning med associeret virksomhed. Beløbet er medtaget under andre driftsomkostninger i resultatopgørelsen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -57.528 kr. mod -73.747 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.363.648 kr. mod 1.291.780 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hebaru ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges 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 forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift og administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter fortjeneste ved salg af kapitalandele.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	75.000 kr.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttotab	-57.528	-73.747
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-85.324	-55.549
Andre driftsomkostninger	-1.583.176	0
Driftsresultat	-1.726.028	-129.296
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	372.500	1.399.936
Andre finansielle indtægter	8.194	43.735
1 Øvrige finansielle omkostninger	-18.314	-25.620
Resultat før skat	-1.363.648	1.288.755
2 Skat af årets resultat	0	3.025
Årets resultat	-1.363.648	1.291.780
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	194.616	0
Overføres til overført resultat	0	1.291.780
Disponeret fra overført resultat	-1.558.264	0
Disponeret i alt	-1.363.648	1.291.780
Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb	198.846	194.616

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		349.501	434.825
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>349.501</u>	<u>434.825</u>
Kapitalandel i associeret virksomhed		16.667	127.500
Andre tilgodehavender		490.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>506.667</u>	<u>127.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>856.168</u>	<u>562.325</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		50.000	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		187.334	1.383.176
Andre tilgodehavender		0	8.087
Tilgodehavender i alt		<u>237.334</u>	<u>1.391.263</u>
Likvide beholdninger		<u>574.584</u>	<u>1.325.072</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>811.918</u>	<u>2.716.335</u>
Aktiver i alt		<u>1.668.086</u>	<u>3.278.660</u>

Balance 31. december

Passiver		2017	2016
Note		<u> </u>	<u> </u>
	Egenkapital		
3	Virksomhedskapital	288.000	288.000
4	Overført resultat	948.506	2.506.770
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u> 0</u>	<u> 0</u>
	Egenkapital i alt	<u>1.236.506</u>	<u>2.794.770</u>
	 Gældsforpligtelser		
	Anden gæld	<u>431.580</u>	<u>483.890</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>431.580</u>	<u>483.890</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>431.580</u>	<u>483.890</u>
	 Passiver i alt	<u>1.668.086</u>	<u>3.278.660</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Eventualposter

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	18.314	25.620
	18.314	25.620
2. Skat af årets resultat		
Regulering af tidligere års skat	0	-3.025
	0	-3.025
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	288.000	288.000
	288.000	288.000
Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen:		
Kapitalforhøjelse i 2013 på 208 tkr.		
4. Overført resultat		
Overført resultat primo	2.506.770	1.214.990
Årets overførte overskud eller underskud	-1.558.264	1.291.780
	948.506	2.506.770
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	0	101.200
Udloddet udbytte	-194.616	-101.200
Udbytte for regnskabsåret	194.616	0
	0	0
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		

Noter

7. Eventualposter **Eventualaktiver**

Der er et ikke indregnet skatteaktiv på ca. 401 t.kr.

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.