

HEISEL & BAKKENDORFF ApS

Baldersbækvej 2, 2 1
2635 Ishøj

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

10/02/2016

Nanna Heisel
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HEISEL & BAKKENDORFF ApS
Baldersbækvej 2, 2 1
2635 Ishøj

CVR-nr: 35644091
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1. januar – 31. december 2015 for Heisel & Bakkendorff ApS.

REVI-HUSET ApS har assisteret selskabets ledelse med opstilling af årsrapporten i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten er efter vor opfattelse aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 09/02/2016

Direktion

Nanna Christine Heisel

Rune Hjorth Bakkendorff

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

På generalforsamlingen, blev det besluttet at fravælge revision, da selskabet ikke overskrider de 3 kriterier herfor. Beslutningen gælder indtil videre.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive håndværksvirksomhed med speciale i finmekanik, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden

Selskabets ledelse forventer overskud i kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling ved regnskabsårets udgang.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt. Balancen er opstillet i kontoform.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes.

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.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Selskabet har som følge af særlige konkurrencemæssige hensyn sammendraget visse poster i resultatopgørelsen og i stedet anført posten "Bruttofortjeneste"

I selskabets interne årsrapport vises ovenstående poster i sit fulde omfang.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder omkostninger til løn, gage, pensioner, omkostning til social sikring, samt øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, samt evt. tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 direkte på egenkapitalen.

Endvidere indregnes skat af udskudte skatteaktiver i resultatopgørelsen, såfremt de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger er optaget til kostpris for materialer m.v., der omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger m.m.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger indeholder kontantbeholdninger samt bankindestående.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver indregnes i balancen som tilgodehavende selskabsskat.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat			186.765
Bruttofortjeneste/Bruttotab		461.395	
Personaleomkostninger		-491.272	-159.314
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-10.380	-6.657
Resultat af ordinær primær drift		-40.257	20.794
Øvrige finansielle omkostninger		-2.190	0
Ordinært resultat før skat		-42.447	20.794
Skat af årets resultat	1	8.691	-5.369
Årets resultat		-33.756	15.425
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-33.756	15.425
I alt		-33.756	15.425

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		34.856	45.236
Materielle anlægsaktiver i alt		34.856	45.236
Deposita		8.135	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		8.135	
Anlægsaktiver i alt		42.991	45.236
Råvarer og hjælpematerialer		10.542	2.855
Varebeholdninger i alt		10.542	2.855
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		37.090	11.516
Tilgodehavende skat		8.460	0
Andre tilgodehavender		0	6.000
Tilgodehavender i alt		45.550	17.516
Likvide beholdninger		37.007	53.717
Omsætningsaktiver i alt		93.099	74.088
Aktiver i alt		136.090	119.324

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-18.331	15.425
Egenkapital i alt	2	31.669	65.425
Hensættelse til udskudt skat		1.316	0
Hensatte forpligtelser i alt		1.316	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		103.105	53.899
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		103.105	53.899
Gældsforpligtelser i alt		103.105	53.899
Passiver i alt		136.090	119.324

Noter

1. Skat af årets resultat

	2014 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	-8.460	3.822
Ændring af udskudt skat	-231	1.547
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-8.691	5.369

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	50.000	15.425	0	65.425
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-33.756	0	-33.756
Egenkapital ultimo	50.000	-18.331	0	31.669

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig andre kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser end de i balancen anførte, bortset fra normale branchegarantier.

4. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Skattemæssigt fremført underskud forventes at kunne udnyttes fuldt ud.

5. Oplysning om anvendelse af undtagelsesmuligheder for mikrovirksomheder

Mikrovirksomheden anvender undtagelsen om at give oplysning om gæld, der forfalder til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet

Mikrovirksomheden anvender undtagelsen om at give oplysning om visse særlige poster

Mikrovirksomheden anvender undtagelsen om at give oplysning om det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede i regnskabsåret