

# **M.HESSELBERG IT ApS**

Parallelvej 13, 9 sal  
9800 Hjørring

Årsrapport  
1. maj 2015 - 30. april 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**17/08/2016**

**Jan Ekmann Hørsel**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	M.HESSELBERG IT ApS Parallelvej 13, 9 sal 9800 Hjørring  Telefonnummer: 88303411  CVR-nr: 35806741 Regnskabsår: 01/05/2015 - 30/04/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Vendsyssel
<b>Revisor</b>	J H REGNSKAB V/JAN EKMANN HØRSEL Frederikshavnsvej 80 9800 Hjørring DK Danmark CVR-nr: 20415991 P-enhed: 1004292439

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/2016 for M. Hesselberg IT ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Astrup, den 17/08/2016

## Direktion

Mikkel Anker Hesselberg

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i M.HESSELBERG IT ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for M.HESSELBERG IT ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden det har påvirket vores konklusion, skal vi henvide til, at selskabet har tabt over halvdelen af sin egenkapital.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hjørring, 17/08/2016

Jan Ekmann Hørsel  
Registreret revisor  
J H REGNSKAB V/JAN EKMANN HØRSEL  
CVR: 20415991

# Ledelsesberetning

## Selskabets hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med teknisk service og salg af IT-udstyr, samt anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

## Selskabets medarbejdere

Selskabet har i årets løb beskæftiget 1 medarbejder.

## Forskning og udvikling

Der er ikke foregået forskning og udvikling i regnskabsåret.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret udviser et resultat efter skat på kr. -169.284.

Regnskabsårets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt over halvdelen af sin egenkapital og forventer at reetablere kapitalen via egen indtjening de kommende år.

Selskabet har besluttet, at selskabets omsætning af konkurrencemæssige hensyn ikke skal fremgå af det eksterne årsregnskab jævnfør årsregnskabslovens regler herom.

## Hændelser efter regnskabsårets udløb

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

## Selskabets forventninger til fremtiden

Selskabet forventer et positivt resultat i år 2016/2017.

## Resultat og resultatdisponering

Regnskabsårets resultat efter skat udgør kr. -169.284.

Direktionen foreslår, at årets resultat anvendes således:

Udbytte for regnskabsåret	0
Henlæggelse til overført resultat	-169.284
	-169.284

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis:

## **Periodisering**

Omsætningen udgør de fakturerede beløb af årets afsluttede salg med fradrag af rabatter og merværdiafgift.

Omkostninger er periodiseret og udgiftsført således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

## **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er opført til pålydende værdi med fradrag af hensættelser til dækning af mulige tab opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er opført til nominelle værdier.

## **Selskabsskatter**

I resultatopgørelsen er udgiftsført beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, regulering af udskudt skat samt eventuelle reguleringer af tidligere års skatter.

I balancen er den beregnede skat af årets skattepligtige indkomst opført som gæld, medens den beregnede udskudte skat er opført som eventualskat under hensættelser.



# Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. apr 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>608.561</b>	<b>643.972</b>
Personaleomkostninger .....	1	-776.419	-528.830
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		0	0
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-167.858</b>	<b>115.142</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-1.426	-7.641
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-169.284</b>	<b>107.501</b>
Skat af årets resultat .....	2	0	-26.044
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-169.284</b>	<b>81.457</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-169.284	81.457
<b>I alt</b> .....		<b>-169.284</b>	<b>81.457</b>

# Balance 30. april 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		178.628	182.765
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		156.541	0
Andre tilgodehavender .....		5.000	5.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....		0	-2.387
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>340.169</b>	<b>185.378</b>
Likvide beholdninger .....		180.109	248.747
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>520.278</b>	<b>434.125</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>520.278</b>	<b>434.125</b>

# Balance 30. april 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		-100.195	69.089
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>-50.195</b>	<b>119.089</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		189.474	110.781
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		60.879	58.162
Skyldig selskabsskat .....		26.044	26.044
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		216.191	120.049
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		77.885	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>570.473</b>	<b>315.036</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>570.473</b>	<b>315.036</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>520.278</b>	<b>434.125</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager, ifølge oplysningssedler	568.902	361.495
Regulering skyldig løn	15.630	-51.698
Bonus	0	160.000
Pension	36.338	0
Sociale udgifter	5.151	13.112
Skattefri kørselsgodtgørelse	142.254	32.649
Personaleudgifter, arbejdstøj mm	8.144	13.272
	<b>776.419</b>	<b>528.830</b>

## 2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	0	26.044
Ændring af udskudt skat	0	0
	<b>0</b>	<b>26.044</b>

## 3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	50.000	69.089	0	119.089
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-169.284	0	-169.284
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>-100.195</b>	<b>0</b>	<b>-50.195</b>

#### 4. Hensatte forpligtelser i alt

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Eventualskat omfatter udskudt skat på:		
Varelager	0	0
Tilgodehavender	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

#### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser ud over eventualskat der er medtaget i balancen.

#### 6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser.