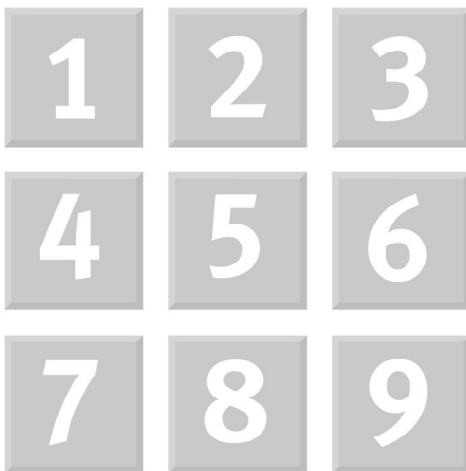


## Heidi-san ApS

Gammel Skolevej 8  
4070 Kirke Hyllinge

CVR-nr. 37 45 79 65



### Årsrapport for perioden 1. juli 2020 til 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 29. november 2021

---

Heidi Billeschou Noer Troelsen  
dirigent



**DØSSING & PARTNERE**

*Godkendte revisorer*

[www.dossing.dk](http://www.dossing.dk)

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021	8
Balance pr. 30. juni 2021	9
Noter	11

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Heidi-san ApS  
Gammel Skolevej 8  
4070 Kirke Hyllinge

CVR-nr.: 37 45 79 65

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Stiftet: 5. februar 2016

Hjemsted: Lejre

### Direktion

Heidi Billeschou Noer Troelsen, direktør

### Revisor

DØSSING & PARTNERE  
Godkendte revisorer  
Roskildevej 12 A  
3400 Hillerød

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Heidi-san 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Hyllinge, den 29. november 2021

### Direktion

Heidi Billeschou Noer Troelsen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til kapitalejeren i Heidi-san ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Heidi-san ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 29. november 2021

**DØSSING & PARTNERE**  
*Godkendte revisorer*  
**CVR-nr. 42 49 17 48**

Dennis Skovby  
Statsautoriseret revisor  
**MNE-nr. mne46254**

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med yogaundervisning.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 96.776, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 165.809.

Selskabet har kapitaltab i henhold til selskabslovens § 119. Der henvises til note 1 vedrørende ledelsens redegørelse for selskabets fortsatte drift.

Selskabet har været påvirket af COVID-19, idet det grundet pandemien ikke har været muligt at opstarte selskabets nye aktivitet. Det er ledelsens forventning at denne kan opstartes i det kommende regnskabsår og derved få reetableret egenkapitalen.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Heidi-san ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balance-dagen.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration mv.

#### Af- og nedskrivninger

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

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

#### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

## Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger og indeståender på skattekontoen som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Andre eksterne omkostninger		-76.861	-10.469
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-76.861</b>	<b>-10.469</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-13.151	-592
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-90.012</b>	<b>-11.061</b>
Finansielle indtægter	3	240	1.728
Finansielle omkostninger	4	-7.004	-2.464
<b>Resultat før skat</b>		<b>-96.776</b>	<b>-11.797</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-96.776</b>	<b>-11.797</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-96.776	-11.797
		<b>-96.776</b>	<b>-11.797</b>

## Balance pr. 30. juni 2021

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Indretning af lejede lokaler		52.012	34.905
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>52.012</b>	<b>34.905</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>52.012</b>	<b>34.905</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.185	5.945
Andre tilgodehavender		3.756	12.906
<b>Tilgodehavender</b>		<b>9.941</b>	<b>18.851</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.707</b>	<b>3.062</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>13.648</b>	<b>21.913</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>65.660</b>	<b>56.818</b>

## Balance pr. 30. juni 2021

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-215.809	-119.033
<b>Egenkapital</b>		<b>-165.809</b>	<b>-69.033</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		186.167	0
Selskabsdeltagere og ledelse		39.302	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>225.469</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.000	20.295
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	67.766
Anden gæld		0	37.790
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>6.000</b>	<b>125.851</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>231.469</b>	<b>125.851</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>65.660</b>	<b>56.818</b>

## Noter

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt selskabskapitalen og selskabets ledelse er opmærksom på kapitaltabsreglerne. Selskabets anpartshaver har afgivet tilsagn til løbende at støtte selskabet økonomisk, såfremt der vil opstå behov herfor, hvorfor selskabets ledelse har aflagt årsrapporten efter going concern princippet.

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	240	228
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>1.500</u>
	<b><u>240</u></b>	<b><u>1.728</u></b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	5.464	943
Andre finansielle omkostninger	<u>1.540</u>	<u>1.521</u>
	<b><u>7.004</u></b>	<b><u>2.464</u></b>
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
<b>Gæld til tilknyttede virksomheder</b>		
Mellem 1 og 5 år	<u>186.167</u>	<u>0</u>
Langfristet del	186.167	0
Øvrig kortfristet gæld til tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>67.766</u>
Kortfristet del	<u>0</u>	<u>67.766</u>
	<b><u>186.167</u></b>	<b><u>67.766</u></b>
<b>Selskabsdeltagere og ledelse</b>		
Mellem 1 og 5 år	<u>39.302</u>	<u>0</u>
Langfristet del	39.302	0
Kortfristet del	<u>0</u>	<u>0</u>

## Noter

### 5 Langfristede gældsforpligtelser (fortsat)

<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
kr.	kr.
<b><u>39.302</u></b>	<b><u>0</u></b>

Af selskabets langfristede gældsforpligtelser t.kr. 225 pr. 30. juni 2021 træder t.kr. 225 tilbage for alle øvrige kreditorer. Tilbagebetalingen træder tilbage indtil det er forsvarligt under hensyn til selskabets økonomiske stilling.

### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med H.Billeschou Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt kildeskat på udbytter, renter og royalties.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Heidi Billeschou Noer Troelsen (CPR valideret)

### Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-424356838266

IP: 80.62.xxx.xxx

2021-12-06 12:25:05 UTC

NEM ID 

## Dennis Skovby (CVR valideret)

### Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:42491748-RID:34068359

IP: 195.225.xxx.xxx

2021-12-06 12:43:07 UTC

NEM ID 

## Heidi Billeschou Noer Troelsen (CPR valideret)

### Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-424356838266

IP: 93.163.xxx.xxx

2021-12-06 15:23:29 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 00QJD-H72I7-8MJOQ-EKA25-FCE6D-PE4QQ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>