

Årsrapport for 2018

Kompetencehuset Heckmann ApS
Carl Jacobsens Vej 16, 6.
2500 Valby
CVR-nr. 37 83 81 95

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. maj 2019

Lene Skovbo Heckmann
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	10
Balance pr. 31. december 2018	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Kompetencehuset Heckmann 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. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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.

København, den 2. maj 2019

Direktion

Lene Skovbo Heckmann
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Kompetencehuset Heckmann ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Kompetencehuset Heckmann ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 selskabet med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er selskabets 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, selskabet 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.

København Ø, den 2. maj 2019

THORVALD REIN
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 79 35 53 13

Jan Nielsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 9567

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kompetencehuset Heckmann ApS Carl Jacobsens Vej 16, 6. 2500 Valby
	Telefon: 70702022
	CVR-nr.: 37 83 81 95
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018 Stiftet: 30. juni 2016
	Hjemsted: København
Direktion	Lene Skovbo Heckmann, direktør
Revisor	THORVALD REIN Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Øster Allé 56, 1. 2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at skabe mest muligt læring ved at drive konsulentvirksomhed indenfor kompetenceforøgelse med fokus på ledere, lærere og pædagoger, herunder at tilrettelægge og gennemføre kurser og procesforløb for målgruppen med fokus på læring og ledelse og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 233.712, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.796.916.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

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 Kompetencehuset Heckmann ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 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 balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 gælds metode 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.

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 nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		3.465.809	3.558.318
Personaleomkostninger	1	-2.939.345	-3.774.122
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		526.464	-215.804
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-200.000	-200.000
Resultat før finansielle poster		326.464	-415.804
Finansielle indtægter	3	4.740	0
Finansielle omkostninger		-11.348	-22.455
Resultat før skat		319.856	-438.259
Skat af årets resultat	4	-86.144	88.000
Årets resultat		233.712	-350.259
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		108.000	0
Overført resultat		125.712	-350.259
		233.712	-350.259

Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		1.400.000	1.600.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	1.400.000	1.600.000
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		32.814	32.814
Finansielle anlægsaktiver		32.814	32.814
Anlægsaktiver i alt		1.432.814	1.632.814
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		625.522	547.985
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		116.368	50.733
Andre tilgodehavender		0	4.968
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		4.640	0
Udskudt skatteaktiv	7	0	16.700
Periodeafgrænsningsposter		11.705	212.245
Tilgodehavender		758.235	832.631
Likvide beholdninger		354.671	192.306
Omsætningsaktiver i alt		1.112.906	1.024.937
Aktiver i alt		2.545.720	2.657.751

Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.638.916	1.513.204
Foreslået udbytte for regnskabsåret		108.000	0
Egenkapital	6	1.796.916	1.563.204
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat	7	69.444	0
Hensatte forpligtelser i alt		69.444	0
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		38.686	33.345
Leverandører af varer og tjenesteydelser		57.946	101.425
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	66.128
Anden gæld		582.728	550.977
Periodeafgrænsningsposter		0	342.672
Kortfristede gældsforpligtelser		679.360	1.094.547
Gældsforpligtelser i alt		679.360	1.094.547
Passiver i alt		2.545.720	2.657.751
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.460.774	3.183.531
Pensioner	127.476	196.552
Andre omkostninger til social sikring	31.684	49.896
Andre personaleomkostninger	319.411	344.143
	2.939.345	3.774.122
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	6
	2018	2017
	kr.	kr.
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	200.000	200.000
	200.000	200.000
	2018	2017
	kr.	kr.
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	4.740	0
	4.740	0
	2018	2017
	kr.	kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	86.144	-88.000
	86.144	-88.000

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. januar 2018	2.000.000
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
Kostpris 31. december 2018	2.000.000
Opskrivninger 1. januar 2018	0
Årets opskrivninger	0
Årets tilbageførte opskrivninger, afhændede aktiver	0
Opskrivninger 31. december 2018	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	400.000
Årets afskrivninger	200.000
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	600.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	1.400.000

Noter

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	1.513.204	0	1.563.204
Årets resultat	0	125.712	108.000	233.712
Egenkapital 31. december 2018	50.000	1.638.916	108.000	1.796.916

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
7 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2018	69.444	0
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2018	69.444	0
Immaterielle anlægsaktiver	308.000	0
Skattemæssigt underskud	-238.556	-16.700
Overført til udskudt skatteaktiv	0	16.700
	69.444	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	0	16.700
Regnskabsmæssig værdi	0	16.700

8 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Huset Heckmann ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Restløbetid i 2 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 1, i alt t.kr 2.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med opsigelsesvarsel på 3 måneder, svarende til en forpligtelse på ca. t.kr. 25.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Noter

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Direktør Lene Heckmann, Carls Jacobsens Vej 16, 6., 2500 Valby

Øvrige nærtstående parter

Produkter af Heckmann ApS
Huset Heckmann ApS

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Huset Heckmann ApS
Carl Jacobsens Vej 16, 6.
2500 Valby

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.”

Lene Skovbo Heckmann

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-902431642251

IP: 176.20.xxx.xxx

2019-05-04 06:21:05Z

NEM ID 

Jan Nielsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: THORVALD REIN STATS-AUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Serienummer: CVR:79355313-RID:64386690

IP: 62.116.xxx.xxx

2019-05-06 08:03:35Z

NEM ID 

Lene Skovbo Heckmann

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-902431642251

IP: 176.20.xxx.xxx

2019-05-07 14:21:03Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: C3EDG-PW45B-J0ZBU-J08UO-UP107-Y1VTV

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>. 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>