

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2016

KOMPETENCEHUSET HECKMANN APS

**Carl Jacobsens Vej 16, 6. 4.
2500 Valby**

**CVR-nr. 37 83 81 95
1. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
24. maj 2017

Lene Skovbo Heckmann
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10-11
Noter	12-13

Selskabet:

Kompetencehuset Heckmann ApS
Carl Jacobsens Vej 16, 6. 4.
2500 Valby

Telefon 70 70 20 22
Hjemmeside www.kompetencehusetheckmann.dk
E-mail admin@kompetencehusetheckmann.dk

Direktion:

Lene Skovbo Heckmann

Pengeinstitut:

Nordea Bank

Revisor:

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østerbrogade 62
2100 København Ø

Modervirksomhed:

Huset Heckmann ApS
CVR-nr. 37 95 84 25

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Kompetencehuset Heckmann ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen erklærer at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Valby, den 24. maj 2017.

Direktionen:

Lene Skovbo Heckmann

Til ledelsen i Kompetencehuset Heckmann ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Kompetencehuset Heckmann ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har

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 Etiske 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.

København, den 24. maj 2017.

Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82

Statsautoriseret revisionsfirma

Jørn Møller Christoffersen

Registreret revisor

Væsentligste aktiviteter:

Kompetencehuset Heckmann ApS' væsentligste aktivitet er at skabe mest mulig læring ved at drive konsulentvirksomhed indenfor kompetenceforøgelse med fokus på ledere, lærere og pædagoger, og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en negativ udvikling og har således ikke indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Selskabets første regnskabsår har været påvirket af en forøgelse af medarbejderstaben samt markante investeringer til optimering af interne processer og håndtering af kundeløsninger.

Selskabet er stiftet ved skattefri omdannelse fra personlig virksomhed med virkning fra 1. januar 2016.

Der henvises i øvrigt til noterne i årsregnskabet, for en beskrivelse af selskabets kapitalberedskab.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2016.

Årsregnskabet for Kompetencehuset Heckmann ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis er omtalt nedenfor.

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 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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN:

Bruttofortjeneste og -tab:

Bruttofortjeneste og -tab indeholder nettoomsætning fratrukket andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen omfatter årets fakturerede og leverede salg med fradrag af afgivne rabatter.

Personaleomkostninger:

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

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og operationelle leasing omkostninger mv.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskabet for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

AKTIVER:**Immaterielle anlægsaktiver:**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger:

Likvider beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

PASSIVER:**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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår.

Leje- og leasingforhold:

Leje- og leasingydelser indgår i resultatopgørelsen. Den samlede leje- og leasingforpligtelse er anført under eventualforpligtelser.

Note	2016
BRUTTOFORTJENESTE	3.208.734
1 Personaleomkostninger	-4.702.752
INDTJENINGSBIDRAG	-1.494.018
Afskrivninger	-200.000
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	-1.694.018
Finansielle indtægter	392
Finansielle omkostninger	-7.600
RESULTAT FØR SKAT	-1.701.226
Skat af årets resultat	368.700
ÅRETS RESULTAT	-1.332.526
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Udbytte for regnskabsåret	0
Overført overskud	-1.332.526
DISPONERET I ALT	-1.332.526

<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>
Goodwill	<u>1.800.000</u>
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>1.800.000</u>
Andre tilgodehavender	<u>36.000</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>36.000</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>1.836.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.006.626
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	50.000
Selskabsskat	150.000
Andre tilgodehavender	<u>623</u>
TILGODEHAVENDER	<u>1.207.248</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>343.819</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.551.067</u>
AKTIVER I ALT	<u>3.387.067</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

11

<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>
Virksomhedskapital	50.000
Overført overskud	1.863.462
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
EGENKAPITAL	<u>1.913.462</u>
Hensættelse til udskudt skat	<u>71.300</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>71.300</u>
Pengeinstitutter	40.054
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	706.000
Periodeafgrænsningsposter	<u>656.250</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.402.304</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>1.402.304</u>
PASSIVER I ALT	<u>3.387.066</u>

Note

- 2 Selskabets kapitalberedskab
- 3 Eventualaktiver og eventualforpligtelser
- 4 Kontraktlige forpligtelser

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2016</u>
	Gager og lønninger	4.389.657
	Pensioner	221.513
	Andre omkostninger til social sikring	22.859
	Personaleomkostninger i øvrigt	<u>68.722</u>
	I ALT	<u>4.702.752</u>
	 <u>Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede</u>	 <u>6</u>

2 Selskabets kapitalberedskab

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets aktiviteter bliver overskudsgivende, og at selskabet vil have adgang til den nødvendige finansiering. Der er intet der indikerer, at finansieringen ikke skulle være til rådighed. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

Det forventes, at selskabets nuværende finansiering, vil være tilstrækkelig til at fortsætte selskabets drift i næste regnskabsår.

3 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter og renter indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

4 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået nedenstående kontrakter hvortil der knytter sig følgende forpligtelser:

	<u>Forpligtelse</u>
Huslejekontrakt	40.500
Leasing, driftsmidler	<u>24.200</u>
FORPLIGTELSE I ALT	<u>64.700</u>

Selskabet har indgået huslejekontrakter med opsigelsesvarsler på 3 måneder, svarende til en forpligtelse på ca. kr. 40.500.

De operationelle leasingkontrakter, er uopsigelige indtil den 1. marts 2019.

PENNEO

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

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

Lene Skovbo Heckmann

Direktør

På vegne af: Kompetencehuset Heckmann ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-902431642251

IP: 176.20.88.209

2017-06-08 18:43:06Z

NEM ID 

Jørn Christoffersen

Registreret revisor

På vegne af: Lægård Revision

Serienummer: CVR:18437082-RID:1086866764080

IP: 91.236.186.191

2017-06-08 19:06:38Z

NEM ID 

Lene Skovbo Heckmann

Dirigent

På vegne af: Kompetencehuset Heckmann ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-902431642251

IP: 176.20.88.209

2017-06-08 19:27:26Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: O8TMG-O8HN2-3BQGG-Q6YIL-WTTT7-A33BQ

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>