

Årsrapport for 2019

Kompetencehuset Heckmann ApS
Avedøregårdsvej 74
2650 Hvidovre
CVR-nr. 37 83 81 95

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. marts 2020

Lene Skovbo Heckmann
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	7
Balance pr. 31. december 2019	8
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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.

Hvidovre, den 27. marts 2020

Direktion

Lene Skovbo Heckmann
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Kompetencehuset Heckmann ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kompetencehuset Heckmann ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København Ø, den 27. marts 2020

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

Jan Nielsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 9567

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kompetencehuset Heckmann ApS Avedøregårdsvej 74 2650 Hvidovre
	Telefon: 70 70 20 22
	CVR-nr.: 37 83 81 95
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019 Stiftet: 30. juni 2016
	Hjemsted: Hvidovre
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 2019 udviser et underskud på kr. 388.906, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 1.300.011.

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabets ledelse havde en forventning om et positivt resultat i regnskabsåret 2020. På baggrund af den nuværende situation omkring Covid-19 - kan selskabets ledelse ikke på nuværende tidspunkt udtale sig om de økonomiske konsekvenser og forventede resultater for regnskabsåret 2020.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		2.323.918	3.465.809
Personaleomkostninger	1	<u>-2.584.230</u>	<u>-2.939.345</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-260.312	526.464
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-200.000</u>	<u>-200.000</u>
Resultat før finansielle poster		-460.312	326.464
Finansielle indtægter	3	4.065	4.740
Finansielle omkostninger		<u>-2.103</u>	<u>-11.348</u>
Resultat før skat		-458.350	319.856
Skat af årets resultat	4	<u>69.444</u>	<u>-86.144</u>
Årets resultat		<u>-388.906</u>	<u>233.712</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	108.000
Overført resultat		<u>-388.906</u>	<u>125.712</u>
		<u>-388.906</u>	<u>233.712</u>

Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		1.200.000	1.400.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	1.200.000	1.400.000
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		0	32.814
Finansielle anlægsaktiver		0	32.814
Anlægsaktiver i alt		1.200.000	1.432.814
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		166.591	625.522
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		143.125	116.368
Andre tilgodehavender		0	110
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	24.817	4.640
Periodeafgrænsningsposter		22.447	11.705
Tilgodehavender		356.980	758.345
Likvide beholdninger		426.093	354.671
Omsætningsaktiver i alt		783.073	1.113.016
Aktiver i alt		1.983.073	2.545.830

Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.250.011	1.638.916
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	108.000
Egenkapital	7	1.300.011	1.796.916
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		0	69.444
Hensatte forpligtelser i alt		0	69.444
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		48.421	38.686
Leverandører af varer og tjenesteydelser		45.623	57.946
Anden gæld		589.018	582.838
Kortfristede gældsforpligtelser		683.062	679.470
Gældsforpligtelser i alt		683.062	679.470
Passiver i alt		1.983.073	2.545.830
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Noter

	2019 kr.	2018 kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	2.151.744	2.460.774
Pensioner	103.328	127.476
Andre omkostninger til social sikring	36.730	31.684
Andre personaleomkostninger	292.428	319.411
	<u>2.584.230</u>	<u>2.939.345</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
	2019 kr.	2018 kr.
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	2019 kr.	2018 kr.
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	3.791	4.740
Andre finansielle indtægter	274	0
	<u>4.065</u>	<u>4.740</u>
	2019 kr.	2018 kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-69.444	86.144
	<u>-69.444</u>	<u>86.144</u>

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

		Goodwill
Kostpris 1. januar 2019	2.000.000	
Tilgang i årets løb	0	
Afgang i årets løb	0	
Kostpris 31. december 2019	<u>2.000.000</u>	
Opskrivninger 1. januar 2019	0	
Årets opskrivninger	0	
Årets tilbageførte opskrivninger, afhændede aktiver	0	
Opskrivninger 31. december 2019	<u>0</u>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	600.000	
Årets afskrivninger	200.000	
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	0	
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>800.000</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019		<u><u>1.200.000</u></u>

	2019	2018
	kr.	kr.
6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>24.817</u>	<u>4.640</u>

Der har i året været et tilgodehavende hos selskabets direktør og ultimative kapitalejer som på statutidspunktet udgør kr. 24.817. Udlånet er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10% p.t. svarende til 10,05%. Lånet er indfriet 25. februar 2020.

Noter

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	1.638.917	108.000	1.796.917
Betalt ordinært udbytte	0	0	-108.000	-108.000
Årets resultat	0	-388.906	0	-388.906
Egenkapital 31. december 2019	50.000	1.250.011	0	1.300.011

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

8 Eventualforpligtelser

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

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb.

Restløbetid i 4 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 1, i alt t.kr 4.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Noter

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Direktør Lene Heckmann

Øvrige nærtstående parter

Produkter af Heckmann ApS

Ejerforhold

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

Huset Heckmann ApS
Avedøregårdsvej 74
2650 Hvidovre

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kompetencehuset Heckmann ApS for 2019 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 2019 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.

Opgørelse af goodwill

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerede aktiver og forpligtelser, inkl. hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid. Goodwill fra erhvervede virksomheder kan reguleres indtil udgangen af året efter anskaffelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Nettoomsætning

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

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 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.

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 nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Serienummer: PID:9208-2002-2-902431642251

IP: 176.20.xxx.xxx

2020-03-31 11:52:32Z

NEM ID 

Jan Nielsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:79355313-RID:64386690

IP: 93.167.xxx.xxx

2020-03-31 11:54:05Z

NEM ID 

Lene Skovbo Heckmann

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-902431642251

IP: 176.20.xxx.xxx

2020-03-31 11:58:15Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: NG1ZF-8J3YX-G5KET-EM58W-N8EUJ-OXYEI

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>