

Årsrapport for 2020

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. maj 2021

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 2020	7
Balance pr. 31. december 2020	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten	11
Anvendt regnskabspraksis	15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 26. maj 2021

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 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 26. maj 2021

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

Jan Nielsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne9567

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kompetencehuset Heckmann ApS Avedøregårdsvej 74 2650 Hvidovre
	Telefon: 70702022
	CVR-nr.: 37 83 81 95
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020 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 2020 udviser et underskud på kr. 258.270, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 1.041.741.

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende, hvilket er grundet det nedsatte aktivitetsniveau på grund af COVID-19 restriktionerne.

Årets resultat er dog påvirket positivt af COVID-19 kompensation.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabets ledelse havde en forventning om et positivt resultat i regnskabsåret 2021. 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 2021.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste		1.205.480	2.323.918
Personaleomkostninger	2	-1.269.797	-2.584.230
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-64.317	-260.312
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-200.000	-200.000
Resultat før finansielle poster		-264.317	-460.312
Finansielle indtægter	4	7.794	4.065
Finansielle omkostninger		-1.747	-2.103
Resultat før skat		-258.270	-458.350
Skat af årets resultat	5	0	69.444
Årets resultat		-258.270	-388.906
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		-258.270	-388.906
		-258.270	-388.906

Balance pr. 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		1.000.000	1.200.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>1.000.000</u>	<u>1.200.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.000.000</u>	<u>1.200.000</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.199	166.591
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		170.541	143.125
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	24.817
Periodeafgrænsningsposter		6.056	22.447
Tilgodehavender		<u>187.796</u>	<u>356.980</u>
Likvide beholdninger		<u>253.132</u>	<u>426.093</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>440.928</u>	<u>783.073</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.440.928</u></u>	<u><u>1.983.073</u></u>

Balance pr. 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		991.741	1.250.011
Egenkapital	7	<u>1.041.741</u>	<u>1.300.011</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		17.745	48.421
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.372	45.623
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.109	0
Anden gæld		365.286	589.018
Periodeafgrænsningsposter		4.675	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>399.187</u>	<u>683.062</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>399.187</u>	<u>683.062</u>
Passiver i alt		<u>1.440.928</u>	<u>1.983.073</u>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	1.250.011	1.300.011
Årets resultat	0	-258.270	-258.270
Egenkapital 31. december 2020	50.000	991.741	1.041.741

Noter

1 Andre driftsindtægter

Selskabet har i året modtaget COVID-19 kompensation.

	2020 kr.	2019 kr.
2 Personalemkostninger		
Lønninger	1.029.146	2.151.744
Pensioner	24.053	103.328
Andre omkostninger til social sikring	22.231	36.730
Andre personaleomkostninger	194.367	292.428
	<u>1.269.797</u>	<u>2.584.230</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>5</u>

	2020 kr.	2019 kr.
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

	2020 kr.	2019 kr.
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	7.416	3.791
Andre finansielle indtægter	378	274
	<u>7.794</u>	<u>4.065</u>

Noter

	2020 kr.	2019 kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	0	-69.444
	<u>0</u>	<u>-69.444</u>

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. januar 2020	2.000.000
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
Kostpris 31. december 2020	<u>2.000.000</u>
Opskrivninger 1. januar 2020	0
Årets opskrivninger	0
Årets tilbageførte opskrivninger, afhændede aktiver	0
Opskrivninger 31. december 2020	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	800.000
Årets afskrivninger	200.000
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>1.000.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u><u>1.000.000</u></u>

7 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

Noter

8 Eventualforpligtelser

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

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv i størrelsesordenen 76 t.kr. beregnet ud fra en forventet skattessats ved anvendelse på 22%.

Udskudt skatteaktiv består af skattemæssig værdi af fremførte underskud. Der er på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen usikkerhed forbundet med, hvornår underskuddet kan anvendes til modregning i fremtidige positive indkomster.

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 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 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 indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid. Negative forskelsbeløb indregnes i resultatopgørelsen ved anskaffelsen. Resterende positive forskelsbeløb fra erhvervede virksomheder udgør t.kr. xxx.

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt COVID-19 kompensationer.

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 mv. 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Likvide beholdninger

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

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

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

2021-05-27 09:45:16Z

NEM ID 

Jan Nielsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:79355313-RID:64386690

IP: 62.116.xxx.xxx

2021-05-27 09:47:05Z

NEM ID 

Lene Skovbo Heckmann

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-902431642251

IP: 176.20.xxx.xxx

2021-05-27 09:51:45Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 6XTMU-UEQ3V-AYTP4-0MINKQ-OCDD7D-XKODJ

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>