

Heisager ApS

Rønnebærvej 7
3630 Jægerspris

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

11/10/2019

Kjeld Ryberg
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 5 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 9 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 10 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 12 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Heisager ApS
Rønnebærvej 7
3630 Jægerspris

CVR-nr: 38465759
Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2018 - 30. juni 2019 for Heisager ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Jægerspris, den 03/10/2019

Direktion

Kjeld Ryberg

Bestyrelse

Dorthe Friis Anker

Kjeld Ryberg

John Michael Anker

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive frisørvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er negativt med kr. 63.105, hvilket er som forventet. Resultatet anses for at være tilfredsstillende, idet selskabet befinder sig i en opstartsfasen.

Selskabets ledelse er opmærksom på Selskabsloven § 119 omhandlende kapitaltab. Årsrapport er aflagt med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsafslutning som har eller vil kunne få betydning for årets resultat eller selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris.

Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning / bruttofortjeneste

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter salgsmetoden (faktureringsmetoden).

Af konkurrencemæssige hensyn er en række af resultatopgørelsens poster sammendraget og benævnt bruttofortjeneste i den officielle årsrapport.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets køb af varer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale og administrationsomkostninger.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som korrektion til af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 1.493.943 | 1.531.953 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.520.064 | -1.508.773 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -29.889 | -32.379 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -56.010 | -9.179 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -24.877 | -43.968 |
| Ordinært resultat før skat | | -80.887 | -53.147 |
| Skat af årets resultat | | 17.782 | 11.080 |
| Årets resultat | | -63.105 | -42.067 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -63.105 | -42.067 |
| I alt | | -63.105 | -42.067 |

Balance 30. juni 2019

Aktiver

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|---|----------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 236.620 | 266.509 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 2 | 236.620 | 266.509 |
| Anlægsaktiver i alt | | 236.620 | 266.509 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 89.003 | 69.463 |
| Varebeholdninger i alt | | 89.003 | 69.463 |
| Udskudte skatteaktiver | | 28.862 | 11.080 |
| Andre tilgodehavender | | 42.087 | 42.087 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 40.947 | 4.895 |
| Tilgodehavender i alt | | 111.896 | 58.062 |
| Likvide beholdninger | | 78.010 | 186.586 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 278.909 | 314.111 |
| Aktiver i alt | | 515.529 | 580.620 |

Balance 30. juni 2019

Passiver

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. | | 50.000 | 50.000 |
| Overkurs ved emission | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | -105.172 | -42.067 |
| Egenkapital i alt | | -5.172 | 57.933 |
| Leasingforpligtelser | | 85.760 | 126.898 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 85.760 | 126.898 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 74.226 | 116.946 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 360.715 | 278.843 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 434.941 | 395.789 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 520.701 | 522.687 |
| Passiver i alt | | 515.529 | 580.620 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2018/19 | 2017/18 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 1.266.448 | 1.256.228 |
| Pensionsbidrag | 144.176 | 142.056 |
| Andre omkostninger til social sikring | 109.440 | 110.469 |
| | 1.520.064 | 1.508.773 |

2. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Andre Anlæg mv. |
|-------------------------------------|------------------------|
| | kr. |
| Kostpris primo | 298.888 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | -0 |
| Kostpris ultimo | 298.888 |
| Af- og nedskrivning primo | -32.379 |
| Årets afskrivning | -29.889 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -62.268 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 236.620 |

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------------|----------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 2018/19 |
| | 4 |