

HEIM A/S
Skt. Clemens Stræde 18, st.
8000 Aarhus C
CVR-nr. 38926365

**Årsrapport 08.09.2017 -
31.12.2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.08.2019

Direktør

Navn: Henrik Althoehn Henriksen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2017/18	7
Balance pr. 31.12.2018	8
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

HEIM A/S

Skt. Clemens Stræde 18, st.

8000 Aarhus C

CVR-nr.: 38926365

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 08.09.2017 - 31.12.2018

Bestyrelse

Jørgen Flodgaard Olesen, Formand

Henrik Althoehn Henriksen

Oddvar Fosse

Leif Svein Borsheim

Uffe Sørensen

Direktion

Henrik Althoehn Henriksen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 08.09.2017 - 31.12.2018 for HEIM A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 08.09.2017 - 31.12.2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 08.08.2019

Direktion

Henrik Althoehn Henriksen

Bestyrelse

Jørgen Flodgaard Olesen
Formand

Henrik Althoehn Henriksen

Oddvar Fosse

Leif Svein Borsheim

Uffe Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i HEIM A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HEIM A/S for regnskabsåret 08.09.2017 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 08.09.2017 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på note 1 i årsregnskabet, hvoraf det fremgår, at der pågår forhandlinger med investorer om indskud af yderligere kapital, der sikrer et tilstrækkeligt økonomisk fundament. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der opnås aftale med investorer om indskud af yderligere kapital. Udfaldet af disse forhandlinger forventes først at foreligge i august/september 2019.

Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at der opnås aftale herom. Ledelsen har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Dette forhold har ikke medført modifikation til vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af årsregnskabslovens bestemmelser om indsendelse af årsrapport

Selskabet har aflagt årsrapporten for perioden 08.09.2017 – 31.12.2018 for sent i forhold til bestemmelser i årsregnskabslovens § 138, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har i årets løb udarbejdet fejlagtige momsangivelser, hvilket er i strid med momsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. De fejlagtige momsindberetninger skyldes en fejl i den interne forretningsproces som gør at momsen bliver indberettet forskudt. Ledelsen har efter underskriftsdagen ændret forholdet, så momsen fremadrettet bliver indberettet i korrekt periode.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Aarhus, den 08.08.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Michael Bach
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19691

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af salg og logistik indenfor møbel- og interiørbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et underskud på 6.203 t.kr. ledelsen anser nævnte underskud som utilfredsstillende, men dog i tråd med forventningerne, idet det udvidede regnskabsår har været dedikeret etablering og konceptudvikling, hvor alene den sidste måned i regnskabsåret har indeholdt egenelig drift.

Forventet udvikling

Forventningerne til selskabets andet driftsår vil også forventeligt være præget af etableringsomkostninger og fortsat udvikling af det nye brand.

Ledelsen har ved regnskabsafslæggelsen forudsat, at der indgås aftale om kapitalindskud.

Ledelsen har på denne baggrund aflagt årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Der henvises i øvrigt til note 1.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste/tab		(4.820.584)
Personaleomkostninger	2	(2.223.618)
Af- og nedskrivninger		<u>(776.995)</u>
Driftsresultat		(7.821.197)
Andre finansielle omkostninger		<u>(121.105)</u>
Resultat før skat		(7.942.302)
Skat af årets resultat	3	<u>1.739.797</u>
Årets resultat		<u>(6.202.505)</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(6.202.505)</u>
		<u>(6.202.505)</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		7.806.852
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>7.806.852</u>
Indretning af lejede lokaler		3.312.504
Materielle anlægsaktiver	5	<u>3.312.504</u>
Deposita		899.725
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>899.725</u>
Anlægsaktiver		<u>12.019.081</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.368.959
Varebeholdninger		<u>1.368.959</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		49.162
Andre tilgodehavender	7	1.846.259
Tilgodehavende selskabsskat		1.850.797
Tilgodehavender		<u>3.746.218</u>
Likvide beholdninger		<u>707.546</u>
Omsætningsaktiver		<u>5.822.723</u>
Aktiver		<u>17.841.804</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		5.000.000
Overkurs ved emission		11.000.025
Reserve for udviklingsomkostninger		6.089.345
Overført overskud eller underskud		<u>(12.291.850)</u>
Egenkapital		<u>9.797.520</u>
Udskudt skat		<u>111.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>111.000</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		456.834
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.670.869
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.048.000
Anden gæld		723.307
Periodeafgrænsningsposter		<u>34.274</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.933.284</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.933.284</u>
Passiver		<u>17.841.804</u>
Going concern	1	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.
Indskudt ved stiftelse	2.642.853	3.000.002	0
Kapitalforhøjelse	2.357.147	8.000.023	0
Overført til reserver	0	0	6.089.345
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo	<u>5.000.000</u>	<u>11.000.025</u>	<u>6.089.345</u>
		Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse		0	5.642.855
Kapitalforhøjelse		0	10.357.170
Overført til reserver		(6.089.345)	0
Årets resultat		<u>(6.202.505)</u>	<u>(6.202.505)</u>
Egenkapital ultimo		<u>(12.291.850)</u>	<u>9.797.520</u>

Noter

1. Going concern

Der pågår forhandlinger med investorer om indskud af yderligere kapital til at sikre den fortsatte opbygning og udvikling af forretningskonceptet. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at aftale herom indgås. Udfaldet af disse forhandlinger forventes først at foreligge i august/september 2019.

Ledelsen har ved regnskabsafslæggelsen forudsat, at der indgås aftale om kapitalindskud.

Ledelsen har på denne baggrund aflagt årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

	2017/18
	kr.
2. Personaleomkostninger	
Gager og lønninger	3.865.716
Pensioner	202.281
Andre omkostninger til social sikring	21.713
Andre personaleomkostninger	60.373
Personaleomkostninger overført til aktiver	<u>(1.926.465)</u>
	<u>2.223.618</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>5</u>

	2017/18
	kr.
3. Skat af årets resultat	
Aktuel skat	(1.850.797)
Ændring af udskudt skat	<u>111.000</u>
	<u>(1.739.797)</u>

Noter

	Færdig- gjorte udviklings- projekter kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver	
Tilgange	<u>8.412.714</u>
Kostpris ultimo	<u>8.412.714</u>
Årets afskrivninger	<u>(605.862)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(605.862)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>7.806.852</u>
Færdiggjorte udviklingsomkostninger består af omkostninger tilknyttet udvikling af brand og koncept omkring butikkerne alton&heim.	
	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Tilgange	<u>3.483.637</u>
Kostpris ultimo	<u>3.483.637</u>
Årets afskrivninger	<u>(171.133)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(171.133)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.312.504</u>
	Deposita kr.
6. Finansielle anlægsaktiver	
Tilgange	<u>899.725</u>
Kostpris ultimo	<u>899.725</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>899.725</u>

Noter

	2017/18
	kr.
7. Andre tilgodehavender	
Øvrige tilgodehavender	<u>1.846.259</u>
	<u>1.846.259</u>

Øvrige tilgodehavender er primært båret af tilgodehavende moms.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til og med 2024 er indgået uopsigelig huslejekontrakt til en årlig udgift på 762 t.kr.

Til og med 2028 er indgået uopsigelig huslejekontrakt til en årlig udgift på 2.497 t.kr.

Selskabet har indgået leasingaftale med tredjemand med en restforpligtelse på i alt 150 t.kr.

Efter balancedagen har selskabet optaget et lån på 1.000 t.kr. Til sikkerhed for lånet er der meddelt transport i tilgodehavende skat.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter nedenstående regnskabspraksis.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er sammenligningstal i balance og resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle anlægsaktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Indirekte produktionsomkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er anvendt i udviklingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte projekt.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. Såfremt brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Indretning af lejede lokaler	5 år
------------------------------	------

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.