

Heymate ApS

Klostergade 56, 8000 Aarhus C

Årsrapport for

27. november 2017 - 31. december 2018

CVR-nr. 39 12 20 49

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. februar 2019.

Kenneth Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 27. november 2017 - 31. december 2018

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 27. november 2017 - 31. december 2018 for Heymate ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. november 2017 - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 8. februar 2019

Direktion

Kenneth Andersen

Christoffer Hübertz Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Heymate ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Heymate ApS for regnskabsåret 27. november 2017 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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 Ethiske 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.

Risskov, den 8. februar 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Erling Brødbæk
statsautoriseret revisor
mne11645

Selskabsoplysninger

Selskabet

Heymate ApS
Klostergade 56
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 39 12 20 49
Stiftet: 27. november 2017
Hjemsted: Aarhus C
Regnskabsår: 27. november - 31. december

Direktion

Kenneth Andersen
Christoffer Hübertz Christensen

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Modervirksomhed

Kenneth Andersen Holding ApS

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 11. februar 2019, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er salg af tjenesteydelser, investeringer samt etablering og hosting af hjemmesider og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 8.722.597 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.262.922 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Heymate ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor ej medtaget sammenligningstal.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

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 indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	80 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Heymate ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	27/11 2017 - 31/12 2018
Bruttofortjeneste	8.722.597
1 Personaleomkostninger	-5.605.716
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-195.885
Driftsresultat	2.920.996
2 Andre finansielle indtægter	5.920
Nedskrivning af finansielle aktiver	192.500
3 Øvrige finansielle omkostninger	-263.739
Resultat før skat	2.855.677
Skat af årets resultat	-592.755
Årets resultat	2.262.922
 Forslag til resultatdisponering:	
Udbytte for regnskabsåret	2.886.084
Disponeret fra overført resultat	-623.162
Disponeret i alt	2.262.922

Balance

Aktiver	31/12 2018
<u>Note</u>	
Anlægsaktiver	
4 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	871.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>871.500</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	413.515
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>413.515</u>
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	47.500
7 Deposita	81.954
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>129.454</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.414.469</u>
Omsætningsaktiver	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.403.581
Andre tilgodehavender	161.650
Periodeafgrænsningsposter	12.301
Tilgodehavender i alt	<u>1.577.532</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.152.823
Værdipapirer i alt	<u>2.152.823</u>
Likvide beholdninger	<u>1.411.449</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.141.804</u>
Aktiver i alt	<u>6.556.273</u>

Balance

Passiver	<u>31/12 2018</u>
Note	
Egenkapital	
8 Virksomhedskapital	50.000
9 Overført resultat	1.406.658
10 Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>2.886.084</u>
Egenkapital i alt	<u>4.342.742</u>
 Hensatte forpligtelser	
Hensættelser til udskudt skat	<u>15.233</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>15.233</u>
 Gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	393.656
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	77.522
Anden gæld	<u>1.727.120</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.198.298</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.198.298</u>
 Passiver i alt	 <u>6.556.273</u>

11 Eventualposter

Noter

	27/11 2017 - 31/12 2018
1. Personalemkostninger	
Lønninger og gager	4.959.827
Pensioner	247.078
Andre omkostninger til social sikring	29.630
Personalemkostninger i øvrigt	369.181
	<u>5.605.716</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>
2. Andre finansielle indtægter	
Renter, pengeinstitutter	37
Renter, gældsbreve	1.650
Renter, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.233
	<u>5.920</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	263.739
	<u>263.739</u>
4. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	
Tilgang i årets løb	1.030.000
Afgang i årets løb	-65.000
	<u>965.000</u>
Kostpris ultimo	
Årets afskrivninger	-93.500
	<u>-93.500</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	
	<u>871.500</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>871.500</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Tilgang i årets løb	515.900
Kostpris ultimo	515.900
Årets afskrivninger	-102.385
Af- og nedskrivninger ultimo	-102.385
Regnskabsmæssig værdi ultimo	413.515
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Tilgang i årets løb	65.000
Afgang i årets løb	-17.500
Kostpris ultimo	47.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	47.500
7. Deposita	
Tilgang i årets løb	81.954
Kostpris ultimo	81.954
Regnskabsmæssig værdi ultimo	81.954
8. Virksomhedskapital	
Kontant kapitaludvidelse	50.000
	50.000
9. Overført resultat	
Årets overførte overskud eller underskud	-623.162
Overkurs ved emmision	2.029.820
	1.406.658

Noter

31/12 2018

10. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte for regnskabsåret

2.886.084

2.886.084

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med 6 måneders opsigelsesvarsel. Den samlede huslejeforpligtelse udgør t.kr. 178.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Kenneth Andersen Holding ApS, CVR-nr. 33638191 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.