

## **Stefan Heskjær Holding IVS**

Villerslevvej 4

7755 Bedsted

CVR-nr. 39936771

### **Årsrapport**

**11. oktober 2018 - 31. december 2019**

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 28. august 2020

---

René Stefan Heskjær  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Stefan Heskjær Holding IVS

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Stefan Heskjær Holding IVS Villerslevvej 4 7755 Bedsted
<b>Regnskabsår</b>	11. oktober 2018 - 31. december 2019
<b>Direktion</b>	René Stefan Heskjær, Direktør
<b>Revisor</b>	REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
<b>Kontaktpersoner</b>	Peder Harbo Andersen, Registreret revisor Poul Fuglsang, Cand.merc.aud
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Thy Store Torv 1 7700 Thisted

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 11. oktober 2018 - 31. december 2019 for Stefan Heskjær Holding IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 11. oktober 2018 - 31. december 2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Villerslev, den 28. august 2020

### Direktion

René Stefan Heskjær  
Direktør

Stefan Heskjær Holding IVS

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Stefan Heskjær Holding IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Stefan Heskjær Holding IVS for regnskabsåret 11. oktober 2018 - 31. december 2019 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Thisted, den 28. august 2020

**REVIKON**

**Registreret revisionsinteressentskab**

CVR-nr. 15728000

Peder Harbo Andersen

Registreret revisor

mne18433

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i IT-konsulent virksomhed og investering i andre IT-virksomheder.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 11. oktober 2018 - 31. december 2019 udviser et resultat på kr. 61.516, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 134.915, og en egenkapital på kr. 66.516.

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>368.595</b>
Personaleomkostninger	1	-310.334
<b>Driftsresultat</b>		<b>58.261</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		18.143
Finansielle omkostninger		-1.644
<b>Resultat før skat</b>		<b>74.760</b>
Skat af årets resultat	2	-13.244
<b>Årets resultat</b>		<b>61.516</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		18.143
Overført til reserve for iværksætterselskab		35.000
Overført resultat		8.373
<b>Resultatdisponering</b>		<b>61.516</b>

## Stefan Heskjær Holding IVS

## Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.
<b>Aktiver</b>		
Kapitalandele i associerede virksomheder		46.903
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>46.903</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>46.903</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		6.075
<b>Tilgodehavender</b>		<u>6.075</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>81.937</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>88.012</u>
<b>Aktiver</b>		<u>134.915</u>
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital	3	5.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4	18.143
Reserve for iværksætterselskab	5	35.000
Overført resultat	6	8.373
<b>Egenkapital</b>		<u>66.516</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.864
Selskabsskat		13.244
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		43.291
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>68.399</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u>68.399</u>
<b>Passiver</b>		<u>134.915</u>



Noter

2018/19

**1. Personaleomkostninger**

Lønninger	306.553
Andre omkostninger til social sikring	3.781
	<u>310.334</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>
-----------------------------------	----------

**2. Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat	13.244
	<u>13.244</u>

**3. Virksomhedskapital**

Årets tilgang	5.000
Saldo ultimo	<u>5.000</u>

**4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Årets tilgang	18.143
Saldo ultimo	<u>18.143</u>

**5. Reserve for iværksætterselskab**

Årets tilgang	35.000
Saldo ultimo	<u>35.000</u>

**6. Overført resultat**

Årets tilgang	8.373
Saldo ultimo	<u>8.373</u>

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Stefan Heskjær Holding IVS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2018/19 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

## Anvendt regnskabspraksis

### Reserve for iværksætterselskab

Reserve for iværksætterselskab omfatter henlæggelse af mindst 25% af årets resultat (efter foretagens binding på reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode). Bindingskravet på 25% ophører når reserven, sammen med virksomhedskapitalen udgør 40.000 kr.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.