

HEINER ApS

CVR-nr. 27 39 38 61

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 10/06 2013

Eva Heiner

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012	10
Balance pr. 31. december 2012	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for HEINER 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2013 skal revideres efter Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 31. maj 2013

Direktion

Eva Heiner
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i HEINER ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HEINER ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 31. maj 2013

Agenda Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to read 'P. Johannesen', is written over the printed name.

Poul Johannesen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

HEINER ApS
c/o Eva Heiner
Chr Mølstedsgade 3
2791 Dragør

CVR-nr.: 27 39 38 61
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 17. september 2003
Hjemsted: Dragør

Direktion

Eva Heiner, direktør

Revision

Agenda Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Ringager 4C 2.sal
2605 Brøndby

Ledelsesberetning

Årsrapporten for HEINER ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive café og cateringvirksomhed samt andet dermed beslægtet virksomhed

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på kr. 333.792, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på kr. 680.835.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HEINER ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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 hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

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 m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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.

Anvendt regnskabspraksis

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Bruttofortjeneste		78.797	312.279
Personaleomkostninger	1	<u>-160.827</u>	<u>-232.871</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-82.030	79.408
Resultat før finansielle poster		-82.030	79.408
Finansielle indtægter	2	31.975	55.200
Finansielle omkostninger	3	<u>-395.000</u>	<u>-1</u>
Resultat før skat		-445.055	134.607
Skat af årets resultat	4	<u>111.263</u>	<u>-33.507</u>
Årets resultat		<u>-333.792</u>	<u>101.100</u>
Overført overskud		<u>-333.792</u>	<u>101.100</u>
		<u>-333.792</u>	<u>101.100</u>

Balance pr. 31. december 2012

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Andre tilgodehavender		<u>917.500</u>	<u>1.380.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>917.500</u>	<u>1.380.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>917.500</u>	<u>1.380.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>0</u>	<u>88.800</u>
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>88.800</u>
Likvide beholdninger		<u>34.601</u>	<u>38.614</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>34.601</u>	<u>127.414</u>
Aktiver i alt		<u>952.101</u>	<u>1.507.414</u>

Balance pr. 31. december 2012

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>555.835</u>	<u>889.628</u>
Egenkapital	5	<u>680.835</u>	<u>1.014.628</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>133.593</u>	<u>244.856</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>133.593</u>	<u>244.856</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		730	440
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		136.374	222.161
Anden gæld		<u>569</u>	<u>25.329</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>137.673</u>	<u>247.930</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>137.673</u>	<u>247.930</u>
Passiver i alt		<u><u>952.101</u></u>	<u><u>1.507.414</u></u>

Noter til årsrapporten

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	155.300	214.360
Pensionsforsikringer	0	10.000
Andre omkostninger til social sikring	2.757	5.892
Andre personaleomkostninger	<u>2.770</u>	<u>2.619</u>
	<u>160.827</u>	<u>232.871</u>
 2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>31.975</u>	<u>55.200</u>
	<u>31.975</u>	<u>55.200</u>
 3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>395.000</u>	<u>1</u>
	<u>395.000</u>	<u>1</u>
 4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-2.974
Årets udskudte skat	<u>-111.263</u>	<u>36.481</u>
	<u>-111.263</u>	<u>33.507</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	125.000	889.627	1.014.627
Årets resultat	0	-333.792	-333.792
Egenkapital 31. december 2012	125.000	555.835	680.835