

Heine Andersen ApS

Filholmvej 116A, 9700 Brønderslev
CVR-nr. 33 38 32 90

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.14 - 30.06.15

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 05.10.15

Heine Andersen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 17

Selskabet

Heine Andersen ApS
Filholmvej 116A
9700 Brønderslev
Hjemsted: Brønderslev
CVR-nr.: 33 38 32 90

Direktion

Heine Krog Andersen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Dronninglund Sparekasse

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.14 - 30.06.15 for Heine Andersen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønderslev, den 5. oktober 2015

Direktionen

Heine Krog Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Heine Andersen ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Heine Andersen ApS for regnskabsåret 01.07.14 - 30.06.15. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt 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 selskabet, 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.14 - 30.06.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hjørring, den 5. oktober 2015

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Frank

Statsaut. revisor

Resultatopgørelse

Note		2014/15 DKK	2013/14 DKK
	Bruttofortjeneste	1.255.659	2.098.183
2	Personaleomkostninger	-977.152	-1.466.491
	Resultat før af- og nedskrivninger	278.507	631.692
3	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-266.562	-291.475
	Resultat af primær drift	11.945	340.217
4	Andre finansielle indtægter	872	82
5	Andre finansielle omkostninger	-38.505	-74.246
	Finansielle poster i alt	-37.633	-74.164
	Resultat før skat	-25.688	266.053
6	Skat af årets resultat	5.347	-63.244
	Årets resultat	-20.341	202.809

Forslag til resultatdisponering

Forslag til udbytte for regnskabsåret	99.800	0
Overført resultat	-120.141	202.809
I alt	-20.341	202.809

Note	AKTIVER	
	30.06.15 DKK	30.06.14 DKK
	Erhvervede rettigheder	0 56.909
7	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0 56.909
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0 1.294.653
8	Materielle anlægsaktiver i alt	0 1.294.653
	Anlægsaktiver i alt	0 1.351.562
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0 6.375
9	Igangværende arbejder for fremmed regning	0 145.151
	Tilgodehavender i alt	0 151.526
	Likvide beholdninger	796.277 161.155
	Omsætningsaktiver i alt	796.277 312.681
	Aktiver i alt	796.277 1.664.243

PASSIVER		30.06.15	30.06.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	128.486	248.627
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	99.800	0
10	Egenkapital i alt	308.286	328.627
	Hensættelser til udskudt skat	0	69.056
	Hensatte forpligtelser i alt	0	69.056
	Kreditinstitutter i øvrigt	0	217.114
11	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	217.114
11	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	427.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	210.272
	Selskabsskat	64.081	8.325
	Anden gæld	398.910	403.849
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	487.991	1.049.446
	Gældsforpligtelser i alt	487.991	1.266.560
	Passiver i alt	796.277	1.664.243
12	Sikkerhedsstillelser		

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Erhvervede rettigheder	4	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis 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 samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af vognmandskørsel samt aktiviteter i tilknytning hertil.

	2014/15 DKK	2013/14 DKK
--	----------------	----------------

2. Personaleomkostninger

Lønninger	848.778	1.280.388
Pensioner	106.914	173.659
Andre omkostninger til social sikring	8.919	10.634
Personaleomkostninger i øvrigt	12.541	1.810
I alt	977.152	1.466.491

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Afskrivninger på immaterielle aktiver	21.551	25.975
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	481.085	265.500
Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle/materielle anlægsaktiver	-236.074	0
I alt	266.562	291.475

4. Andre finansielle indtægter

Øvrige finansielle indtægter	872	82
------------------------------	-----	----

5. Andre finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger	38.505	74.246
---------------------------------	--------	--------

	2014/15 DKK	2013/14 DKK
6. Skatter		
Årets aktuelle skat	63.709	1.372
Årets udskudte skat	-69.056	61.872
I alt	-5.347	63.244

7. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Erhvervede rettigheder
Kostpris pr. 30.06.14	103.100
Afgang i året	-103.100
Kostpris pr. 30.06.15	0
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.14	46.191
Afskrivninger i året	21.551
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger vedr. årets afgang	-67.742
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.15	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.15	0

8. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.06.14	1.977.500
Afgang i året	-1.977.500
Kostpris pr. 30.06.15	0
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.14	682.847
Afskrivninger i året	481.085
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-1.163.932
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.15	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.15	0

30.06.15	30.06.14
DKK	DKK

9. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	0	145.151
---	---	---------

10. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.13 - 30.06.14</i>			
Saldo pr. 01.07.13	80.000	45.818	0
Forslag til resultatdisponering	0	202.809	0
Saldo pr. 30.06.14	80.000	248.627	0

Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15

Saldo pr. 01.07.14	80.000	248.627	0
Forslag til resultatdisponering	0	-120.141	99.800
Saldo pr. 30.06.15	80.000	128.486	99.800

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

11. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.06.15	Gæld i alt 30.06.14
Kreditinstitutter i øvrigt	0	0	644.114

12. Sikkerhedsstillelser

Ingen.