



regnskab revision rådgivning

**Headtohead ApS
Rønnebærvej 108
2840 Holte**

CVR-nummer: 27985602

**ÅRSRAPPORT
1. oktober 2011 til 30. september 2012**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt,
på selskabets generalforsamling, den 15. 4 2013

Dirigent

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6
Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Noter	13

SELSKABSOPLYSNINGER



regnskab revision rådgivning

Selskabet

Headtohead ApS
Rønnebærvej 108
2840 Holte

CVR-nr: 27 98 56 02

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Jens Christian Haugaard

Revisor

Revisionsfirmaet Mentor Registreret Revisionsanpartsselskab
Registrerede Revisorer, medlem af FSR Danske Revisorer
Blokken 90, Postboks 87
3460 Birkerød

Kontaktperson: Niels Fisker-Andersen

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter har bestået af at drive webbutik.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet har udviklet sig utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reableret ved egen indtjening. Selskabets ledelse har sikret at selskabet har den nødvendige finansiering i det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser Indtruffet efter statusdag

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

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Headtohead ApS.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Headtohead ApS.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 26. marts 2013

Direktion


Jens Christian Haugaard

Til kapitalejerne i Headtohead ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Headtohead ApS for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledeisens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets 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 vor 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. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på følgende, at selskabet har haft et tilgodehavende hos selskabets anpartshaver i løbet af regnskabsåret på T.DKK 130 som er i strid med Selskabslovens § 210. Lånet er inden afslutning af regnskabsåret blevet indfriet.

Selskabet har tabt selskabskapitalen, hvoraf det er en forudsætning for going concern at selskabet får en positiv drift i den kommende regnskabsperiode. Herunder vil det formentlig efter vurdering være nødvendigt med tilførsel af kapital for at dække likvidtetsbehovet.

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.

Birkerød, den 26. marts 2013

Revisionsfirmaet Mentor, registreret revisionsanpartsselskab



Mette Fischer Andersen
registreret revisor

GENERELT

Årsregnskabet for Headtohead ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (DKK).

Resultatopgørelsen er artsopdelte/funktionsopdelte i beretningsform.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og er i alt væsentlighed følgende:

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og konsulentydelse indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering af ydelsen køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Willisa ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på balancetidspunktet.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver****Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Selskabsskat 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Likvider

Likvide midler består af indestående på bankkonti.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2011 til 30. SEPTEMBER 2012



regnskab revision rådgivning

	2011/12 DKK	2010/11 TDKK
BRUTTOFORTJENESTE	245.946	937
Personaleomkostninger.....	-406.793	-678
DRIFTSRESULTAT	-160.847	259
Andre finansielle indtægter.....	4.208	7
Andre finansielle omkostninger	-5.051	-5
RESULTAT FØR SKAT	-161.690	261
Skat af årets resultat.....	34.700	-30
ÅRETS RESULTAT	-126.990	231
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-126.990	231
DISPONERET I ALT	-126.990	231

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2012

AKTIVER



regnskab revision rådgivning

	2012 DKK	2011 TDKK
Goodwill	22.950	0
Immaterielle anlægsaktiver	22.950	0
Udskudt skatteaktiv	150.600	116
Finansielle anlægsaktiver	150.600	116
ANLÆGSAKTIVER	173.550	116
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	10.800	0
Varebeholdninger	10.800	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.397	35
Andre tilgodehavender	0	39
1 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	130
Tilgodehavender	2.397	204
Likvide beholdninger	1.796	94
OMSÆTNINGSAKTIVER	14.993	298
AKTIVER	188.543	414

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2012
PASSIVER



regnskab revision rådgivning

	2012 DKK	2011 TDKK
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat.....	-538.363	-412
2 EGENKAPITAL.....	-413.363	-287
Kreditinstitutter.....	85.516	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	76.159	141
Gæld til tilknyttede virksomheder	272.597	282
Anden gæld	167.634	278
Kortfristede gældsforpligtelser.....	601.906	701
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	601.906	701
PASSIVER.....	188.543	414

- 3 Eventualposter mv.
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER



regnskab revision rådgivning

2012 2011
DKK TDKK

1 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	130
	<u>0</u>	<u>130</u>

Tilgodehavende hos selskabets ledelse er i året forrentet med 9,7 % p.a. Lånet er tilbagebetalt d. 31/1 2012.

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
2 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	-411.373	-126.990	-538.363
	<u>-286.373</u>	<u>-126.990</u>	<u>-413.363</u>

Selskabskapitalen er ikke ændret indenfor de seneste 5 år.

3 Eventualposter mv.

Ingen.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.