

Himmel På Jord ApS

CVR-nr. 34049122

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.06.2014

Dirigent

Navn: Finn Dyhre Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013	9
Balance pr. 31.12.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2013	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Himmel På Jord ApS

Hedevej 6

8680 Ry

CVR-nr.: 34049122

Hjemsted: Ry

Regnskabsår: 01.05.2013 - 31.12.2013

Direktion

Jan Skafsgård Thormann

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Arosgaarden, Åboulevarden 31

8100 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2013 - 31.12.2013 for Himmel På Jord ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 23.05.2014

Direktion

Jan Skafsgård Thormann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Himmel På Jord ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Himmel På Jord ApS for regnskabsåret 01.05.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Som det fremgår af note 1 og ledelsesberetningen er selskabets fortsatte drift afhængig af, at selskabets fremtidige kapitalforhold afklares positivt. Det er ledelsens vurdering, at selskabets kapitalforhold og likviditet afklares positivt, herunder at selskabskapitalen reetableres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 23.05.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Klaus Tvede-Jensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udføre coaching, kurser mv. indenfor personlig udvikling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et underskud på 17 t.kr., hvorefter egenkapitalen udgør -114 t.kr.

Ledelsen vurderes resultat for værende utilfredsstillende og forventer positivt resultat i de kommende år.

Selskabet har tabt dets selskabskapital og selskabets fremtid er afhængig af øget indtjening, samt at der opnås tilstrækkeligt kapitalberedskab. Det er ledelsens vurdering, at selskabets kapitalforhold og likviditet afklares positivt, herunder at selskabskapitalen reetableres.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Selskabet har omlagt regnskabsåret. Årsrapporten omfatter således perioden 01.05.2013 - 31.12.2013 (8 måneder).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Sammenligningstallene i årsrapporten omfatter perioden 11. november 2011 – 30. april 2013.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 7 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2011/13 kr.</u>
Bruttofortjeneste		53.121	22.705
Personaleomkostninger	2	(65.992)	(262.656)
Af- og nedskrivninger		(2.083)	0
Driftsresultat		(14.954)	(239.951)
Andre finansielle indtægter		0	65.177
Andre finansielle omkostninger		(2.692)	(1.099)
Årets resultat		(17.646)	(175.873)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(17.646)	(175.873)
		(17.646)	(175.873)

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2011/13 kr.</u>
Erhvervede lignende rettigheder		10.000	0
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>10.000</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		35.417	0
Materielle anlægsaktiver	4	<u>35.417</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>45.417</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		51.829	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		12.459	0
Andre tilgodehavender		25.928	82.067
Tilgodehavender		<u>90.216</u>	<u>82.067</u>
Likvide beholdninger		<u>1.418</u>	<u>2.861</u>
Omsætningsaktiver		<u>91.634</u>	<u>84.928</u>
Aktiver		<u>137.051</u>	<u>84.928</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2011/13 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(193.519)</u>	<u>(175.873)</u>
Egenkapital		<u>(113.519)</u>	<u>(95.873)</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		53.125	25.906
Anden gæld		<u>197.445</u>	<u>154.895</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>250.570</u>	<u>180.801</u>
Gældsforpligtelser		<u>250.570</u>	<u>180.801</u>
Passiver		<u>137.051</u>	<u>84.928</u>
Going concern	1		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(175.873)	(95.873)
Årets resultat	0	(17.646)	(17.646)
Egenkapital ultimo	80.000	(193.519)	(113.519)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt dets selskabskapital og selskabets fremtid er afhængig af øget indtjening, samt at der opnås tilstrækkeligt kapitalberedskab. Det er ledelsens vurdering, at selskabets kapitalforhold og likviditet afklares positivt, herunder at selskabskapitalen reetableres.

	2013	2011/13
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	109.252	178.328
Pensioner	5.661	76.993
Andre omkostninger til social sikring	99	7.335
Andre personaleomkostninger	(49.020)	0
	65.992	262.656
		Erhvervede lignende rettigheder
		kr.
3. Immaterielle anlægsaktiver		
Tilgange		10.000
Kostpris ultimo		10.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo		10.000
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Tilgange		37.500
Kostpris ultimo		37.500
Årets afskrivninger		(2.083)
Af- og nedskrivninger ultimo		(2.083)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		35.417