

HEART OF FUSION ApS

Årsrapport

26. september 2013 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/04/2015

Edward Lok Chung Wai

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

HEART OF FUSION ApS

Bredgade 29, st

1260 København K

Telefonnummer: 29899299

e-mailadresse: edwardwai@gmail.com

CVR-nr: 35482016

Regnskabsår: 26/09/2013 - 31/12/2014

Bankforbindelse

Nordea Bank Danmark A/S

Strandgade 3

0900 København C

DK Danmark

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt og behandlet og godkendt årsrapport for 26. september 2013 - 31. december 2014 for HEART OF FUSION ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelse for Regnskabklasse B og selskabets vedtægter. Beslutningen om fravalg af revision er truffet jf. årsregnskabslovens § 135 på den seneste ordinære generalforsamling. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Åretsregnskabet indeholder efter min opfattelse de nødvendige oplysninger til bedømmelse af den skattepligtige indkomst og samlede egenkapital for år 2014

Åretsregnskabet omfatter ikke de private indkomst- og formueforhold.

HEART OF FUSION ApS ejes af 100% af Edward Lok Chung Wai.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat. Det er endvidere ledelsens opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Der er ikke i den forløbne tid efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder, som i væsentlig grad vil kunne påvirke den økonomiske stilling, og som der ikke allerede er taget hensyn til ved regnskabet's udarbejdelse.

Om forpligtelser kan i øvrigt oplyses:

- Ingen af aktiverne er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold, udover hvad der fremgår.
- Der er ikke påtaget kautions-, garanti-, veksel- eller andre forpligtelser, der ikke fremgår af regnskabet.
- Der verserer ikke retssager eller andre forhold, herunder erstatningssager, som indebærer risiko for selskabets eller for vores private økonomi.
- Der er tegnet de i lovgivningen krævede forsikringer, og dækning udover disse er foretaget på grundlag af en vurdering af risikoforhold.

Indkomstopgørelsen er efter vores opfattelse opgjort på grundlag af samtlige skattepligtige indtægter og omkostninger.

De skattemæssige opgørelser er bl. a. udarbejdet på grundlag af årsrapporten for 26. september 2013 - 31. december 2014. Årets resultat og balance er i indkomstopgørelsen korrigeret for ikke fradragsberettigede udgifter og skattefrie indtægter m.v. Derfor anses årsrapporten også for skatteregnskabet for 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bredgade 29, st.
1260 København K

den 29.04.2015

Direktion

Edward Lok Chung Wai

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

København, den 29/04/2015

Direktion

Edward Lok Chung Wai
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Virksomhedens formål er at drive restaurationsvirksomhed (561010) og anden dermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for at være bedre end forventet. Beløbet overføres til næste år.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

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

Der er ikke i den forløbne tid efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder, som i væsentlig grad vil kunne påvirke den økonomiske stilling, og som der ikke allerede er taget hensyn til ved regnskabs udarbejdelse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten for 26. september 2013 - 31. december 2014 for HEART OF FUSION ApSer aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelse for Regnskabklasse virksomheder og selskabets vedtægter.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Regnskabsgrundlaget

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Regnskabet er aflagt efter følgende regnskabs- og vurderingsprincipper.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således at de dækker regnskabsperioden. Nettoomsætning består af provisioner som er indtjent i regnskabsperioden. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses herunder.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytte o.l. fra de enkelte associerede virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v. Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Det vil sige, det er afskrevet med max. 1/7 af kostpris.

Anlægsaktiver

Driftsmidler er optaget til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid i henhold til følgende afskrivningsprincipper og -sæts. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Afskrivninger på driftsmidler, bygninger, installationer, goodwill og andre immaterielle aktiver er ubundne afskrivninger.

For så vidt angående driftsmidler som udelukkende anvendes erhvervsmæssigt, afskrives der på en samlet saldo for virksomheden og maksimal afskrivning: 25% om året (0 til 25%).

For så vidt angående nedenfor, foretages der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger er afskrevet lineært over 50 år.

Biler er afskrevet lineært over mindst 5 år.

Indretning for lejede lokale er afskrevet lineært med højst 1/7 (0 til 1/7) af kostpris.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.600 uden moms pr. enhed eller med en levetid på under 3 år udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Såfremt et driftsmiddel kun anvendes delvist erhvervsmæssigt, foretages der kun fradrag i den skattepligtige indkomst for den del af afskrivningssummens vedkommende, som vedrører den erhvervsmæssige anvendelse.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Vi optager tilgodehavender til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultat-opgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den re-sterende del henføres til årets ordinære resultat.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og – tilgodehavender indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte a conto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktives forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. I det omfang selskabets indregner udskudte nettoskatteaktiver, er disse målt til nettorealisationseværdi.

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. I denne årsrapport er anvendt en skattesats på 24.5%.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende periode måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Resultatopgørelse 26. sep 2013 - 31. dec 2014

	Note	2013/14 kr.
Nettoomsætning	1	479.353
Eksterne omkostninger	2	-1.686.964
Bruttoresultat		-1.207.611
Personaleomkostninger	3	-748.014
Resultat af ordinær primær drift		-1.955.625
Øvrige finansielle omkostninger	4	-7
Ordinært resultat før skat		-1.955.632
Ekstraordinært resultat før skat		-1.955.632
Årets resultat		-1.955.632
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-1.955.632
I alt		-1.955.632

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		44.638
Indretning af lejede lokaler		306.874
Materielle anlægsaktiver i alt	5	351.512
Anlægsaktiver i alt		351.512
Råvarer og hjælpematerialer		117.500
Varebeholdninger i alt	6	117.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.300
Tilgodehavende skat		74.535
Andre tilgodehavender	7	164.188
Tilgodehavender i alt	8	251.023
Likvide beholdninger	9	277.356
Omsætningsaktiver i alt		645.879
Aktiver i alt		997.391

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.	10	80.000
Overført resultat		-1.955.632
Egenkapital i alt	11	-1.875.632
Anden gæld	12	147.631
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.725.392
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	13	2.873.023
Gældsforpligtelser i alt		2.873.023
Passiver i alt		997.391

Noter

1. Nettoomsætning

	2013/14
	kr.
Indtægter i DK	<u>479.353</u>

2. Eksterne omkostninger

	2013/14
	kr.
Vareforbrug	<u>422.172</u>
<i>Andre eksterne omkostninger:</i>	
Salgsfremmende omkostninger	44.748
Autodriftsomkostninger	26.546
Lokaleomkostninger	1.140.735
Administrationsomkostninger	52.763
Øvrige andre eksterne omkostninger	9
<i>Andre eksterne omkostninger i alt</i>	<i>1.264.792</i>
SALDO utimo	1.686.964

3. Personaleomkostninger

	2013/14
	kr.
Løn og gager	<u>744.786</u>
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>3.228</u>
SALDO utimo	<u>748.014</u>

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2013/14
	kr.
Renteudgifter, pengeinstitutter	<u>7</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre Anlæg mv.	Indretning af lejede lokaler
	kr.	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	0	0	10.000	0
Tilgang	0	0	34.638	306.875
Afgang	-0	-0	-0	-0
Kostpris ultimo	0	0	0	306.875
Opskrivninger primo	0	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0	
Af- og nedskrivning primo	-0	-0	-0	-0
Årets afskrivning	-0	-0	-0	-0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0	
Af- og nedskrivning ultimo	-0	-0	-0	-0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	44.638	306.874

6. Varebeholdninger i alt

	2013/14
	kr.
Varelager SALDO ultimo	117.500

7. Andre tilgodehavender

	2013/14
	kr.
Lejede lokaler og driftmidler, depositum	164.188

8. Tilgodehavender i alt

	2013/14
	kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.300
Tilgodehavende skat	74.535
Andre tilgodehavender	164.188
SALDO utimo	251.023

9. Likvide beholdninger

	2013/14
	kr.
Bankindeståender	<u>277.356</u>

10. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 800 aktier a 100 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 26.09.2013.	80.000
Tilgang 31.12.2014, kapitaludvidelse	<u>0</u>
Anpartskapital ultimo	<u>80.000</u>

11. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	0	0	0	80.000
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-1.955.632	0	-1.955.632
Egenkapital ultimo	<u>80.000</u>	<u>0</u>	<u>-1.955.632</u>	<u>0</u>	<u>-1.875.632</u>

12. Anden gæld

	2013/14
	kr.
Skyldig løn, lønsumafgifter, A-skat, AM-bidrag og sociale bidrag m.m.	<u>92.221</u>
Andre skyldige omkostninger	55.410
SALDO utimo	147.631

13. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

	2013/14
	kr.
Anden gæld	147.631
Gæld til anpartshavere og selskabsdeltagere og ledelse	2.725.392
Kortgældsforpligtelser i alt SALDO utimo	2.873.024

14. Oplysning om ophørende aktiviteter

Selskabets produktionsenhed med P-nr 1018782940 (RESTAURANT HEART OF FUSION) var ophørt den 22. 11.2014.

15. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Edward Lok Chung Wai ejer 100%