

# HEART OF FUSION ApS

Bredgade 29, st.  
1260 København K

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

27/04/2016

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  
CVR-nr: 35482016  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse** Nordea Bank Danmark A/S  
Strandgade 3  
0900 København C  
DK Danmark

# Ledelsespåtegning

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt og behandlet og godkendt årsrapport for 01. januar 2015 - 31. december 2015 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 2015

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 01. januar 2015 - 31. december 2015. Årets resultat og balance er i indkomstopgørelsen korrigeret for ikke fradragsberettigede udgifter og skattefrie indtægter m.v. Derfor anses årsrapporten også for skatteregnskabet for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bredgade 29, st.  
1260 København K

den 27.04.2016

Direktion

Edward Lok Chung Wai

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

København, den 27/04/2016

**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 1. januar 2015 - 31. december 2015 for HEART OF FUSION ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelse for Regnskabsklasse 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 erhvervmæssige anvendelse.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 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. I denne årsrapport er anvendt en skattesats på 23.5%.

### **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 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2013/14 kr.
Nettoomsætning .....	1	1.613.197	479.353
Eksterne omkostninger .....	2	-2.046.054	-1.686.964
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-432.857</b>	<b>-1.207.611</b>
Personaleomkostninger .....	3	-1.550.610	-748.014
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-1.983.467</b>	<b>-1.955.625</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....	4	-20	-7
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-1.983.487</b>	<b>-1.955.632</b>
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-1.983.487</b>	<b>-1.955.632</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-1.983.487	-1.955.632
<b>I alt .....</b>		<b>-1.983.487</b>	<b>-1.955.632</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2013/14 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		1.048.798	44.638
Indretning af lejede lokaler .....		307.482	306.874
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>1.356.280</b>	<b>351.512</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.356.280</b>	<b>351.512</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		70.000	117.500
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>70.000</b>	<b>117.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		2.349	12.300
Tilgodehavende skat .....		74.535	74.535
Andre tilgodehavender .....	7	300.000	164.188
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>	<b>8</b>	<b>376.884</b>	<b>251.023</b>
Likvide beholdninger .....	9	110.480	277.356
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>557.364</b>	<b>645.879</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.913.644</b>	<b>997.391</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv. ....	10	80.000	80.000
Overført resultat .....		-3.939.119	-1.955.632
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-3.859.119</b>	<b>-1.875.632</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....	11	1.113.514	147.631
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		4.659.249	2.725.392
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>12</b>	<b>5.772.763</b>	<b>2.873.023</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>5.772.763</b>	<b>2.873.023</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.913.644</b>	<b>997.391</b>

# Noter

## 1. Nettoomsætning

	<b>kr.</b>
Indtægter i DK	<u>1.613.197</u>

## 2. Eksterne omkostninger

	<b>kr.</b>
Vareforbrug	<u>952.500</u>
<i>Andre eksterne omkostninger:</i>	
Salgsfremmende omkostninger	65.335
Autodriftsomkostninger	9.710
Lokaleomkostninger	990.737
Administrationsomkostninger	27.773
Øvrige andre eksterne omkostninger	0
<i>Andre eksterne omkostninger i alt</i>	<i>1.093.554</i>
<b>SALDO utimo</b>	<b><u>2.046.054</u></b>

## 3. Personaleomkostninger

	<b>kr.</b>
Løn og gager	<u>1.537.123</u>
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	10.236
Andre personaleomkostninger	3.251
<b>SALDO utimo</b>	<b><u>1.550.610</u></b>

## 4. Øvrige finansielle omkostninger

	<b>kr.</b>
Renteudgifter, pengeinstitutter	<u>20</u>

**5. Materielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Produktionsanlæg og maskiner</b>	<b>Andre Anlæg mv.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kostpris primo	0	0	44.638	306.875
Tilgang	0	0	1.004.160	608
Afgang	-0	-0	-0	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.048.798</b>	<b>307.483</b>
Opskrivninger primo	0	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Af- og nedskrivning primo	-0	-0	-0	-0
Årets afskrivning	-0	-0	-0	-0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0	
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-0</b>	<b>-0</b>	<b>-0</b>	<b>-0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.004.160</b>	<b>307.482</b>

**6. Varebeholdninger i alt**

Varelager SALDO ultimo	<b>kr.</b>
	<u>70.000</u>

**7. Andre tilgodehavender**

Lejede lokaler og driftmidler, depositum	<b>kr.</b>
	<u>300.000</u>

**8. Tilgodehavender i alt**

	<b>kr.</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.349
Tilgodehavende skat	74.535
Andre tilgodehavender	300.000
<b>SALDO ultimo</b>	<b>376.884</b>

**9. Likvide beholdninger**

	<b>kr.</b>
Bankindeståender	110.480

**10. Registreret kapital mv.**

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

	<b>kr.</b>
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 26.09.2013.	80.000
Tilgang 31.12.2015, kapitaludvidelse	0
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b>80.000</b>

**11. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring**

	<b>kr.</b>
Skyldig løn, lønsumafgifter, A-skat, AM-bidrag og sociale bidrag m.m.	569.60
Andre skyldige omkostninger	543.913
<b>SALDO ultimo</b>	<b>1.113.514</b>

**12. Kortfristede gældsforpligtelser i alt**

	<b>kr.</b>
Anden gæld	1.113.514
Gæld til anpartshavere og selskabsdeltagere og ledelse	4.659.249
<b>Kortgældsforpligtelser i alt SALDO ultimo</b>	<b>5.772.764</b>

### **13. 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%