

**Heitmann & Sønner ApS
Jægergangen 46
2880 Bagsværd**

Årsrapport

1. januar 2014 til 31. december 2014

CVR-nr. 87796817

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 6/5 2015



Jens Heitmann
Dirigent

| | |
|--------------------------|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Ledelsespåtegning | 5 |
| Revisors erklæringer | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance, aktiver | 11 |
| Balance, passiver | 12 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |
| Andre noteoplysninger | 15 |

| | |
|------------------|----------------------------------------------------------|
| Selskab | Heitmann & Sønner ApS Jægergangen 46 2880 Bagsværd |
| | CVR-nr.: 87796817 |
| | Telefon: 4498 3081 |
| Direktion | Jens Heitmann |
| Advokat | Hans Verner Christiansen |
| | Kontaktpersoner: Lars Steinbach |

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet omfatter, i lighed med tidligere år, drift af murervirksomhed.

Forventet udvikling

Der forventes en positiv udvikling fra næste år og fremover, hvorfor egenkapitalen forventes reetableret inden for få regnskabsår, hvorfor årsrapporten aflægges efter going-concern princippet.

Selskabets direktør har overfor kreditorerne afgivet tilbagetrædelseserklæring for sit tilgodehavende i selskabet.

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2014 til 31. december 2014 for Heitmann & Sønner ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er vores opfattelse, at virksomheden opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Det er vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bagsværd, den 6. maj 2015

Direktionen:



Jens Heitmann

Fravalg af revision af årsrapporten for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskaber for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28/5 2015



Jens Heitmann
Dirigent

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Heitmann & Sønner ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Heitmann & Sønner ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 6. maj 2015

TimeVision Frederiksberg

Godkendt Revisionsaktieselskab



Lars Steinbach
Registreret Revisor

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

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

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer korrigeret for ændring i lagre af råvarer, samt varer under fremstilling og færdigvarer.

Andre eksterne omkostninger omfatter produktions-, salgs- og distributionsomkostninger, samt administrationsomkostninger.

Indtægtskriterier

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer korrigeret for ændring i lagre af råvarer, samt varer under fremstilling og færdigvarer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler mv.

Løn, gager og personaleomkostninger.

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der indgår forventede brugstider som følger:
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

| Brugstid | Restværdi |
|----------|-----------|
| 5 år | 0-20 % |

Indretning af lokaler

Omkostninger til indretning af virksomhedens lejede lokaler aktiveres og måles til anskaffessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger, i det omfang indretningen vurderes som "nagelfast". Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider, hvilket normalt er lejekontraktens restløbetid.

Indretning af lejede lokaler afskrives over

10 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris, som omfatter købspris for medgåede materialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Gældsforpligtelser

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealiseringsværdi.

Skyldig skat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

2014
DKK2013
DKK**Perioden 1. januar 2014 - 31. december 2014**

| | | |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 991.528 | 775.696 |
| 1 Løn, gager og personaleomkostninger | -993.296 | -746.656 |
| Resultat før finansielle poster | -1.768 | 29.040 |
| Finansielle omkostninger | -21.584 | -27.337 |
| Resultat før skat | -23.352 | 1.703 |
| Skat af årets resultat | 5.137 | 155.047 |
| Årets resultat | -18.215 | 156.750 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -18.215 | 156.750 |
| Forslag til resultatdisponering i alt | -18.215 | 156.750 |

Balance

| | 2014 DKK | 2013 DKK |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Aktiver pr. 31. december 2014 | | |
| Indretning lejede lokaler | 0 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 0 | 0 |
| Anlægsaktiver i alt | 0 | 0 |
| | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 9.599 | 2.131 |
| Varebeholdninger i alt | 9.599 | 2.131 |
| | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 62.507 | 197.761 |
| Igangværende arbejde for fremmed regning | 49.388 | 0 |
| Udsudte skatteaktiver | 160.184 | 155.047 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 272.079 | 352.808 |
| Omsætningsaktiver i alt | 281.678 | 354.939 |
| | | |
| Aktiver i alt | 281.678 | 354.939 |

Balance

| | 2014 DKK | 2013 DKK |
|-----------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Passiver pr. 31. december 2014 | | |
| 2 Virksomhedskapital | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | -340.390 | -322.175 |
| Egenkapital i alt | -140.390 | -122.175 |
| Kreditinstitutter | 134.306 | 189.154 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 36.944 | 64.128 |
| Anden gæld | 188.186 | 127.329 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 62.632 | 96.503 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 422.068 | 477.114 |
| Gælds- og hensatte forpligtelser i alt | 422.068 | 477.114 |
| Passiver i alt | 281.678 | 354.939 |

| 2014 | 2013 |
|------|------|
| DKK | DKK |

Egenkapitalændringer

| | | |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| Egenkapital primo | -122.175 | -278.925 |
| Overført resultat | -18.215 | 156.750 |
| Egenkapital i alt | -140.390 | -122.175 |

Specifikation af egenkapitalen

| | | |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| Virksomhedskapital, primo | 200.000 | 200.000 |
| Virksomhedskapital i alt | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat, primo | -322.175 | -478.925 |
| Overført via resultatdisponering | -18.215 | 156.750 |
| Overført resultat i alt | -340.390 | -322.175 |
| Egenkapital i alt | -140.390 | -122.175 |

1 Løn, gager og personaleomkostninger

| | | |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Løn, gager og personaleomkostninger | 860.547 | 653.461 |
| Pensioner | 69.040 | 45.167 |
| Andre udgifter til social sikring | 63.709 | 48.028 |
| Løn, gager og personaleomkostninger i alt | 993.296 | 746.656 |

Antal beskæftigede i selskabet (gns.) 2-3

2 Virksomhedskapital

| | | |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital, primo | 200.000 | 200.000 |
| Virksomhedskapital i alt | 200.000 | 200.000 |

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Eventualforpligtelser

Ingen

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er afgivet følgende sikkerhedsstillelser og pantsætninger:

Til sikkerhed for alt mellemværende med Danske Bank er der et bilbogspantebrev med pant i Toyota Hi-Ace fra 1999 samt Opel Vectra fra 1998.