

Søren P. Heiberg A/S

Årsrapport 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
generalforsamlingen den 2. oktober 2013



dirigent

CVR-nr. 10 06 10 40

Indhold

Påtegninger	2
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Påtegninger

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Søren P. Heiberg A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

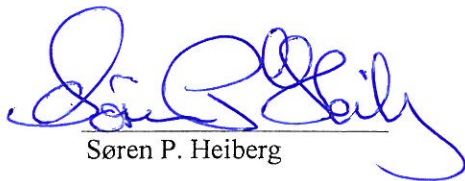
Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2013/14 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

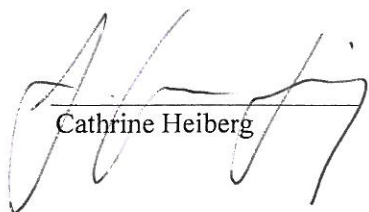
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 30. september 2013
Direktion:

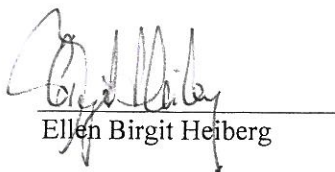


Søren P. Heiberg

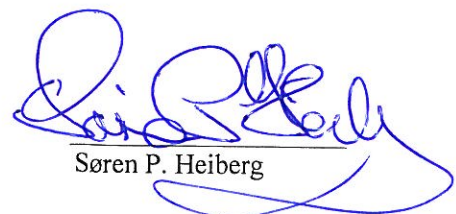
Bestyrelse:



Cathrine Heiberg



Ellen Birgit Heiberg



Søren P. Heiberg

Påtegninger

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Søren P. Heiberg A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Søren P. Heiberg A/S for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

Påtegninger

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Frederikssund, den 30. september 2013

Lyng Pedersen & Gøttsche ApS

Statsautoriserede Revisorer



Niels Lyng Pedersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Søren P. Heiberg A/S
c/o Søren Heiberg
Lille Færgevej 5
3600 Frederikssund

CVR nr.: 10 06 10 40
Stiftet: 20. december 1985
Hjemstedskommune: Frederikssund
Regnskabsår: 1. juli 2012 - 30. juni 2013

Bestyrelse

Cathrine Heiberg
Ellen Birgit Heiberg
Søren P. Heiberg

Direktion

Søren P. Heiberg

Revision

Lynge Pedersen & Gøttsche ApS
Statsautoriserede Revisorer
Torvet 6
3600 Frederikssund

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 2. oktober 2013.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er arkitekturrådgivning, håndværk og industri samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 179.744 kr., hvilket ikke er tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søren P. Heiberg A/S for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 regnskabspost nedenfor.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt årets regulering af udskudt skat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Indretning af lokaler	5 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Søren P. Heiberg Holding ApS.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 24,50%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12 tkr.
Bruttofortjeneste		401.075	567
Personaleomkostninger	1	-611.150	-672
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-18.892	-32
Resultat af primær drift		-228.967	-137
Finansielle indtægter	2	397	2
Finansielle omkostninger	3	-6.764	-3
Ordinært resultat før skat		-235.334	-138
Skat af årets resultat	4	55.590	28
Årets resultat		-179.744	-110

Forslag til resultatfordeling

Overført til næste år	-179.744
Fordelt i alt	-179.744

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	2012/13	2011/12
			tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver:			
Materielle anlægsaktiver			
	5		
Grunde og bygninger		376.217	386
Indretning af lokaler		48.936	0
Driftsmateriel og inventar		0	2
		<u>425.153</u>	<u>388</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>425.153</u>	<u>388</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender			
Udskudt skatteaktiv		1.151	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		39.365	76
Igangværende serviceleverancer		0	44
Andre tilgodehavender		53.945	23
Periodeafgrænsningsposter		6.556	7
		<u>101.017</u>	<u>150</u>
Likvide beholdninger		<u>76.186</u>	<u>189</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>177.203</u>	<u>339</u>
AKTIVER I ALT		<u>602.356</u>	<u>727</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	2012/13	2011/12
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital:			
Aktiekapital		500.000	500
Overført resultat		-259.229	-79
Egenkapital i alt	6	<u>240.771</u>	<u>421</u>
Hensatte forpligtelser:			
Hensættelse til udskudt skat		0	1
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>1</u>
Gældsforpligtelser:			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		69.100	44
Gæld til tilknyttede virksomheder		91.668	109
Anden gæld		200.817	152
Gældsforpligtelser i alt		<u>361.585</u>	<u>305</u>
PASSIVER I ALT		<u>602.356</u>	<u>727</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter	9		

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u> tkr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	594.479	654
Omkostninger til social sikring	<u>16.671</u>	<u>18</u>
Personaleomkostninger	<u><u>611.150</u></u>	<u><u>672</u></u>
2 Finansielle indtægter		
Andre renteindtægter og lignende indtægter	<u>397</u>	<u>2</u>
Finansielle indtægter	<u><u>397</u></u>	<u><u>2</u></u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, valutakurstab og lignende omkostninger	1.090	1
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	<u>5.674</u>	<u>2</u>
Finansielle omkostninger	<u><u>6.764</u></u>	<u><u>3</u></u>
4 Skat af årets resultat		
Den beregnede skat af ordinært resultat er sammensat således:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-53.945	-23
Årets regulering af udskudt skat	<u>-1.645</u>	<u>-5</u>
Skat af årets resultat	<u><u>-55.590</u></u>	<u><u>-28</u></u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Indretning af lokaler	Driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2012	614.477	0	384.054
Tilgang i årets løb	0	55.867	0
Kostpris 30. juni 2013	<u>614.477</u>	<u>55.867</u>	<u>384.054</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2012	228.627	0	381.726
Årets afskrivninger	9.633	6.931	2.328
Af- og nedskrivninger 30. juni 2013	<u>238.260</u>	<u>6.931</u>	<u>384.054</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	<u><u>376.217</u></u>	<u><u>48.936</u></u>	<u><u>0</u></u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

6 Egenkapital

	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Udbytte for regnskabs- året</u>	<u>I alt</u>
Saldo 1. juli 2012	500.000	-79.485	0	420.515
Årets resultat		-179.744		-179.744
Saldo 30. juni 2013	<u>500.000</u>	<u>-259.229</u>	<u>0</u>	<u>240.771</u>

Aktiekapitalen er fordelt således:

1 stk. á nom. 200.000 kr.	200.000
1 stk. á nom. 151.000 kr.	151.000
1 stk. á nom. 149.000 kr.	149.000

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Sambeskatning

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt 400 tkr. Ejerpantebrevet er ikke belånt eller stillet til sikkerhed.

9 Nærtstående parter

Søren P. Heiberg A/S's nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold:

Følgende aktionær er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Søren P. Heiberg Holding ApS
Lille Færgevej 5
3600 Frederikssund