

Søren P. Heiberg A/S  
Årsrapport 2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af  
generalforsamlingen den 17. september 2014



Niels Lyng Pedersen

dirigent

Se erklæringen om assistance med regnskabsopstilling

CVR-nr. 10 06 10 40

## **Indhold**

Erklæringer	2
Ledelseserklæring	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Erklæringer

### Ledelseserklæring

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Søren P. Heiberg A/S.

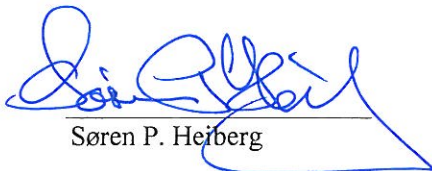
Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

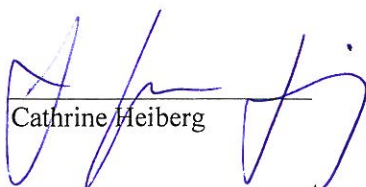
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 16. september 2014  
Direktion:

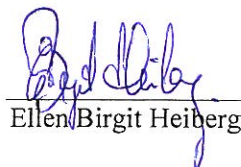


Søren P. Heiberg

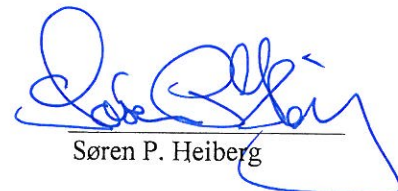
Bestyrelse:



Cathrine Heiberg



Ellen Birgit Heiberg



Søren P. Heiberg

## Erklæringer

### Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

#### Til den daglige ledelse i Søren P. Heiberg A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Søren P. Heiberg A/S for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du 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 dig 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.

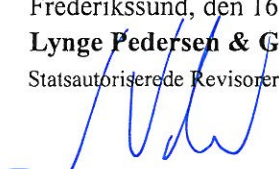
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit ansvar.

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, som du 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.

Frederikssund, den 16. september 2014

**Lynge Pedersen & Gøtttsche ApS**

Statsautoriserede Revisorer



Niels Lynge Pedersen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabsoplysninger**

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

CVR nr.:	10 06 10 40
Stiftet:	20. december 1985
Hjemstedskommune:	Frederikssund
Regnskabsår:	1. juli 2013 - 30. juni 2014

### **Bestyrelse**

Cathrine Heiberg  
Ellen Birgit Heiberg  
Søren P. Heiberg

### **Direktion**

Søren P. Heiberg

## **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 overskud på 1.378.357 kr., hvilket 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 2013/14 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.

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Anvendt regnskabspraksis

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

#### 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.

#### Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### 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 acontoskatter.

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 23,5%.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Resultatopgørelse

	Note	2013/14	2012/13 tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		220.482	402
Personaleomkostninger	1	-158.312	-611
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		1.612.609	-19
<b>Resultat af primær drift</b>		1.674.779	-228
Finansielle indtægter	2	83	0
Finansielle omkostninger	3	-9.277	-7
<b>Ordinært resultat før skat</b>		1.665.585	-235
Skat af årets resultat	4	-287.228	56
<b>Årets resultat</b>		<u>1.378.357</u>	<u>-179</u>

### Forslag til resultatfordeling

Udbytte, 220,00% af 500.000 kr.	1.100.000
Overført til næste år	278.357
Fordelt i alt	<u>1.378.357</u>

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Balance

	Note	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u> tkr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver:</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
	5		
Grunde og bygninger		0	377
Indretning af lokaler		37.763	49
Driftsmateriel og inventar		0	0
		<u>37.763</u>	<u>426</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>37.763</u>	<u>426</u>
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Udskudt skatteaktiv		3.204	1
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		71.532	39
Andre tilgodehavender		2.000.000	54
Periodeafgrænsningsposter		0	7
		<u>2.074.736</u>	<u>101</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>154.568</u>	<u>76</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>2.229.304</u>	<u>177</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u>2.267.067</u>	<u>603</u>

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Balance

	Note	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u> tkr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital:</b>			
Aktiekapital		500.000	500
Overført resultat		19.128	-259
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.100.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>	6	<u>1.619.128</u>	<u>241</u>
<b>Hensatte forpligtelser:</b>			
Andre hensættelser		50.000	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u>50.000</u>	<u>0</u>
<b>Gældsforpligtelser:</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.000	69
Gæld til tilknyttede virksomheder		155.724	92
Selskabsskat		289.281	0
Anden gæld		116.934	201
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>597.939</u>	<u>362</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>2.267.067</u>	<u>603</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter	9		

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Noter

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u> tkr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	140.014	594
Omkostninger til social sikring	18.298	17
<b>Personaleomkostninger</b>	<u>158.312</u>	<u>611</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre renteindtægter og lignende indtægter	83	0
<b>Finansielle indtægter</b>	<u>83</u>	<u>0</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger, valutakurstab og lignende omkostninger	1.275	1
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	8.002	6
<b>Finansielle omkostninger</b>	<u>9.277</u>	<u>7</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Den beregnede skat af ordinært resultat er sammensat således:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	289.281	-54
Årets regulering af udskudt skat	-2.053	-2
<b>Skat af årets resultat</b>	<u>287.228</u>	<u>-56</u>

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Noter

#### 5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Indretning af lokaler	Driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2013	614.477	55.867	384.054
Afgang i årets løb	-614.477	0	0
Kostpris 30. juni 2014	0	55.867	384.054
Af- og nedskrivninger 1. juli 2013	238.260	6.931	384.054
Årets afskrivninger	9.633	11.173	0
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-247.893	0	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2014	0	18.104	384.054
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014</b>	<b>0</b>	<b>37.763</b>	<b>0</b>

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Noter

#### 6 Egenkapital

	Aktiekapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Saldo 1. juli 2013	500.000	-259.229	0	240.771
Årets resultat		1.378.357		1.378.357
Foreslået udbytte for året		-1.100.000	1.100.000	0
<b>Saldo 30. juni 2014</b>	<b>500.000</b>	<b>19.128</b>	<b>1.100.000</b>	<b>1.619.128</b>

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

Der foreligger ingen pantsætninger.

#### 9 Nærtstående parter

##### 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