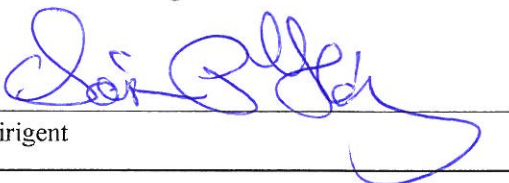


**Søren P. Heiberg A/S**

Lille Færgevej 5  
3600 Frederikssund  
CVR-nr. 10 06 10 40

**Årsrapport 2014/15**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af  
generalforsamlingen den 3. november 2015



dirigent

Se erklæringen om assistance med regnskabsopstilling

## **Indhold**

Erklæringer	2
Ledelseserklæring	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015	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 2014 - 30. juni 2015 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.

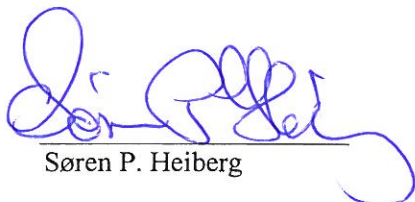
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

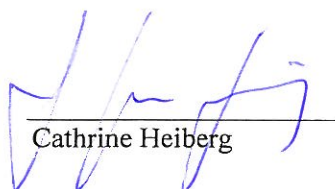
Frederikssund, den 7. oktober 2015

Direktion:

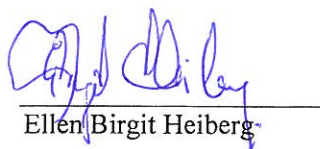


Søren P. Heiberg

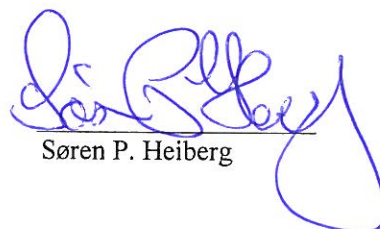
Bestyrelse:



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 2014 - 30. juni 2015 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 revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

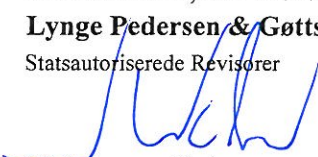
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit ansvar.

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 7. oktober 2015

**Lyng Pedersen & Gøtttsche ApS**

Statsautoriserede Revisorer



Niels Lyng 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 2014 - 30. juni 2015

### **Bestyrelse**

Cathrine Heiberg  
Ellen Birgit Heiberg  
Søren P. Heiberg

### **Direktion**

Søren P. Heiberg

### **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 3. november 2015.

## **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 36.571 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 2014/15 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, samt realiserede og urealiserede kursgevinster og - tab vedørende værdipapirer.

#### Skat af årets resultat

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

### Balance

#### Materielle anlægsaktiver

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:

Indretning lejede 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

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede aktier og obligationer, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

### Tilgodehavender

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

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

### 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 22%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Resultatopgørelse

	Note	2014/15	2013/14 tkr.
<b>Bruttotab</b>		-12.876	220
Personaleomkostninger	1	0	-158
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		827	1.612
<b>Resultat af primær drift</b>		-12.049	1.674
Finansielle indtægter	2	128.456	0
Finansielle omkostninger	3	-68.045	-9
<b>Ordinært resultat før skat</b>		48.362	1.665
Skat af årets resultat	4	-11.791	-287
<b>Årets resultat</b>		<u>36.571</u>	<u>1.378</u>

### Forslag til resultatfordeling

Overført til næste år	<u>36.571</u>
Disponeret i alt	<u>36.571</u>

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Balance

	Note	2014/15	2013/14 tkr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver:</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
	5		
Indretning af lejede lokaler		26.590	38
Driftsmateriel og inventar		0	0
		<u>26.590</u>	<u>38</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre værdipapirer, kapitalandele og tilgodehavender		1.636.785	0
		<u>1.636.785</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>1.663.375</u>	<u>38</u>
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Udskudt skatteaktiv		4.966	3
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.272	72
Andre tilgodehavender		198	2.000
		<u>18.436</u>	<u>2.075</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>113.951</u>	<u>154</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>132.387</u>	<u>2.229</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u>1.795.762</u>	<u>2.267</u>

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Balance

	Note	2014/15	2013/14
			tkr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital:</b>			
Aktiekapital		500.000	500
Overført resultat		55.699	19
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	1.100
<b>Egenkapital i alt</b>	6	<u>555.699</u>	<u>1.619</u>
<b>Hensatte forpligtelser:</b>			
Andre hensættelser		<u>50.000</u>	<u>50</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u>50.000</u>	<u>50</u>
<b>Gældsforpligtelser:</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	36
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.134.581	156
Selskabsskat		0	289
Anden gæld		<u>40.482</u>	<u>117</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>1.190.063</u>	<u>598</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>1.795.762</u>	<u>2.267</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter	9		

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Noter

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u> tkr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	0	140
Omkostninger til social sikring	<u>0</u>	<u>18</u>
<b>Personaleomkostninger</b>	<u><u>0</u></u>	<u><u>158</u></u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	128.168	0
Andre renteindtægter og lignende indtægter	<u>288</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle indtægter</b>	<u><u>128.456</u></u>	<u><u>0</u></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger, valutakurstab og lignende omkostninger	35.516	1
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	<u>32.529</u>	<u>8</u>
<b>Finansielle omkostninger</b>	<u><u>68.045</u></u>	<u><u>9</u></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Den beregnede skat af ordinært resultat er sammensat således:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	13.553	289
Årets regulering af udskudt skat	<u>-1.762</u>	<u>-2</u>
<b>Skat af årets resultat</b>	<u><u>11.791</u></u>	<u><u>287</u></u>

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Noter

#### 5 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lokaler	Driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2014	55.867	384.054
Afgang i årets løb	0	-110.443
Kostpris 30. juni 2015	<u>55.867</u>	<u>273.611</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2014	18.104	384.054
Årets afskrivninger	11.173	0
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-110.443
Af- og nedskrivninger 30. juni 2015	<u>29.277</u>	<u>273.611</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015</b>	<u><u>26.590</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 2014	500.000	19.128	1.100.000	1.619.128
Udbetalt udbytte			-1.100.000	-1.100.000
Årets resultat		36.571		36.571
<b>Saldo 30. juni 2015</b>	<u>500.000</u>	<u>55.699</u>	<u>0</u>	<u>555.699</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

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