

**ÅRSRAPPORT**

**1. juli 2012 - 30. juni 2013**

**JAKOB HEIBERG HOLDING APS**

**Grønnævænge 15  
2920 Charlottenlund**

**CVR-nr. 26 35 77 21  
6. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
30. august 2013

Jakob Heiberg  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse 1. juli 2012 - 30. juni 2013	9
Balance pr. 30. juni 2013	10-11
Noter	12-13

**Selskabet:**

Jakob Heiberg Holding ApS  
Grønnævænge 15  
2920 Charlottenlund

Telefon                    70 20 87 77  
E-mail                    jh@heiberg-id.com

**Direktion:**

Jakob Heiberg

**Pengeinstitut:**

Jyske Bank  
Jægersborg Allé 23  
2920 Charlottenlund

**Revision:**

Lægård Revision  
Statsautoriseret revisionsfirma  
Østerbrogade 62  
2100 København Ø

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for Jakob Heiberg Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Det indstilles til den ordinære generalforsamling, at årsregnskabet for 2013/14 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

København, den 23. august 2013.

**Direktionen:**

---

Jakob Heiberg

**Til ledelsen i Jakob Heiberg Holding ApS.**

## **PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Jakob Heiberg Holding ApS for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013 omfattende 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

**Konklusion:**

Det er vor 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.

**ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING****Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold:**

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk.1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på at vi har konstateret forhold, der kan medføre ansvar for ledelsen, herunder for overtrædelse af lovgivningen om indberetning og afregning af kildeskatter.

**UDTALELSE OM LEDELSESBERETNING:**

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.

København, den 23. august 2013.  
Lægård Revision

Kurt Lægård  
Statsautoriseret revisor

**Væsentligste aktiviteter:**

Jakob Heiberg Holding ApS' væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i datterselskab.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:**

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en positiv indtjening og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

**Hændelser efter regnskabsårets udløb:**

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2013.

Årsregnskabet for Jakob Heiberg Holding ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

## **GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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:**

### **Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder:**

Den forholdsmæssige andel af årets resultat i tilknyttede virksomheder, reguleret for interne gevinster og tab, er indregnet i modervirksomhedens resultatopgørelse.

### **Finansielle poster:**

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

**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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

**AKTIVER:****Finansielle anlægsaktiver:**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er i modervirksomhedens balance målt til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdier, reguleret for interne gevinster og tab.

**PASSIVER:****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.

**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 gælds metode af alle 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 indværende år er anvendt en skattesats på 25%.

**Gældsforpligtelser:**

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Note	2012/13	2011/12
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	421.626	97.307
Andre eksterne omkostninger	-3.750	-3.750
<b>INDTJENINGSBIDRAG</b>	<b>417.876</b>	<b>93.557</b>
Af- og nedskrivninger	0	76.125
<b>RESULTAT FØR FINANS. POSTER</b>	<b>417.876</b>	<b>169.682</b>
Finansielle indtægter	494	785
Finansielle omkostninger	-1.069	-2.595
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>417.301</b>	<b>167.872</b>
1 Skat af årets resultat	1.069	-3.407
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>418.370</b>	<b>164.465</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Udbytte for regnskabsåret	420.000	96.600
Reserve for nettoopskrivninger	-28.374	73.432
Overført overskud	26.744	-5.567
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>418.370</b>	<b>164.465</b>

<u>Note</u>	<u>30/6 2013</u>	<u>30/6 2012</u>	
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	594.293	622.667
	<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>594.293</b>	<b>622.667</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>594.293</b>	<b>622.667</b>
	Kortfristede tilgodehavender udbytte hos tilknyttet virksomhed	450.000	100.000
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	16.485
	Tilgodehavende selskabsskat	23.000	4.000
	Udskudt skat	6.041	6.350
3	Tilgodehavender hos virksomhedstagere og ledelse	5.336	0
	<b>TILGODEHAVENDER</b>	<b>484.377</b>	<b>126.835</b>
	<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER</b>	<b>94.781</b>	<b>132.168</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>579.158</b>	<b>259.004</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.173.450</b>	<b>881.671</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2013**  
**PASSIVER**

11

<u>Note</u>	<u>30/6 2013</u>	<u>30/6 2012</u>
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Reserve for opskrivninger	364.943	393.317
4 Overført overskud	236.175	209.432
4 Foreslået udbytte for regnskabsåret	420.000	96.600
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>1.146.118</b>	<b>824.349</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder	23.582	0
Anden gæld	3.750	57.322
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>27.332</b>	<b>57.322</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>27.332</b>	<b>57.322</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.173.450</b>	<b>881.670</b>

1	Selskabsskat og udskudt skat	2012/13	2011/12
	Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst	0	0
	Refusion af sambeskatning	-1.378	0
	Regulering af udskudt skat	309	3.407
	<b>SKAT AF ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-1.069</b>	<b>3.407</b>

## 2 Finansielle anlægsaktiver

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tilknyttede virksomheder:				
Heiberg Industrial Design ApS	Charlottenlund	100%	1.044.293	421.626

## 3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos ledelsen og kendte virksomhedsdeltagere udgør:

	Tilgodehavender
Ledelsen	5.336
<b>I alt</b>	<b>5.336</b>

Tilgodehavender hos ledelsen er i indeværende regnskabsår forøget med kr. 5.287 og er forrentet med 10,20 %.

4	Egenkapital	2012/13	2011/12
	VIRKSOMHEDSKAPITAL	125.000	125.000
	I ALT	125.000	125.000
	RESERVE FOR NETTOOPSKRIVNINGER		
	Overført fra tidligere år	393.317	319.885
	Årets opskrivninger	-28.374	73.432
	I ALT	364.943	393.317
	OVERFØRT OVERSKUD		
	Overført fra tidligere år	209.432	214.999
	Overført af årets resultat	26.744	-5.567
	I ALT	236.175	209.432
	HENLAGT TIL UDBYTTE		
	Overført fra tidligere år	96.600	0
	Udbetalt udbytte	-96.600	0
	Forslag til årets resultatfordeling	420.000	96.600
	I ALT	420.000	96.600
	EGENKAPITAL I ALT	1.146.118	824.349