

**ÅRSRAPPORT**

**1. juli 2013 - 30. juni 2014**

**JAKOB HEIBERG HOLDING APS**

**Grønnævænge 15  
2920 Charlottenlund**

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
29. september 2014

Jakob Heiberg  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014	8
Balance pr. 30. juni 2014	9-10
Noter	11-12

**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

**Revisor:**

Lægård Revision  
Statsautoriseret revisionsfirma  
Østerbrogade 62  
2100 København Ø

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 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.

Ledelsen erklærer at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Charlottenlund, den 22. september 2014.

**Direktionen:**

---

Jakob Heiberg

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

Vi har opstillet årsregnskabet for Jakob Heiberg Holding ApS for perioden 1. juli - 30. juni 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 Etiske 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.

København, den 22. september 2014.  
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 2014.

Årsregnskabet for Jakob Heiberg Holding ApS for 2013/14 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 nettorealisation sværdi.

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.

Note	2013/14	2012/13
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	518.321	421.626
Andre eksterne omkostninger	-4.375	-3.750
INDTJENINGSBIDRAG	513.946	417.876
Finansielle indtægter	0	494
Finansielle omkostninger	-888	-1.069
RESULTAT FØR SKAT	513.058	417.301
1 Skat af årets resultat	2.139	1.069
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>515.197</b>	<b>418.370</b>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	420.000
Reserve for nettoopskrivninger	18.321	-28.374
Overført overskud	-3.124	26.744
DISPONERET I ALT	515.197	418.370

<u>Note</u>	<u>30/6 2014</u>	<u>30/6 2013</u>	
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.112.614	1.044.293
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	1.112.614	1.044.293
	<u>ANLÆGSAKTIVER</u>	<u>1.112.614</u>	<u>1.044.293</u>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	176.803	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	23.000
	Udskudt skat	5.899	6.041
3	Tilgodehavender hos virksomhedstagere og ledelse	0	5.336
	TILGODEHAVENDER	182.702	34.377
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	105.840	94.781
	<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>	<u>288.543</u>	<u>129.158</u>
	<u>AKTIVER I ALT</u>	<u>1.401.157</u>	<u>1.173.450</u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2014</u>	<u>30/6 2013</u>
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Reserve for nettoopskrivninger	383.264	364.943
4 Overført overskud	233.051	236.175
4 Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	420.000
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>1.241.315</b>	<b>1.146.118</b>
Selskabsskat	153.700	0
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>153.700</b>	<b>0</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	23.582
Anden gæld	6.142	3.750
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>6.142</b>	<b>27.332</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>159.842</b>	<b>27.332</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.401.157</b>	<b>1.173.450</b>

Note

6 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

<u>1</u>	<u>Selskabsskat og udskudt skat</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
	Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst	0	0
	Refusion af sambeskatning	-2.281	-1.378
	Regulering af udskudt skat	142	309
	<b>SKAT AF ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-2.139</b>	<b>-1.069</b>

2 Finansielle anlægsaktiver

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Tilknyttede virksomheder:		
Heiberg Industrial Design ApS	Charlottenlun	100%

3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos ledelsen og kendte virksomhedsdeltagere udgør:

	<u>Tilgode- havender</u>
Ledelsen	<u>0</u>
<b>I alt</b>	<b><u>0</u></b>

Tilgodehavender hos ledelsen er i indeværende regnskabsår indfriet med kr. 5.336 og forrentet med 9,20 %.

4	<u>Egenkapital</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
	VIRKSOMHEDSKAPITAL	125.000	125.000
	<u>I ALT</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	RESERVE FOR NETTOOPSKRIVNINGER		
	Overført fra tidligere år	364.943	393.317
	Årets opskrivninger	18.321	-28.374
	<u>I ALT</u>	<u>383.264</u>	<u>364.943</u>
	OVERFØRT OVERSKUD		
	Overført fra tidligere år	236.175	209.432
	Overført af årets resultat	-3.124	26.744
	<u>I ALT</u>	<u>233.051</u>	<u>236.175</u>
	HENLAGT TIL UDBYTTE		
	Overført fra tidligere år	420.000	96.600
	Udbetalt udbytte	-420.000	-96.600
	Forslag til årets resultatfordeling	500.000	420.000
	<u>I ALT</u>	<u>500.000</u>	<u>420.000</u>
	<u>EGENKAPITAL I ALT</u>	<u>1.241.315</u>	<u>1.146.118</u>

#### 5 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter og renter indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.