

ÅRSRAPPORT

1. juli 2014 - 30. juni 2015

JAKOB HEIBERG HOLDING APS

**Grønnævænge 15
2920 Charlottenlund**

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
14. september 2015

Jakob Heiberg
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse 1. juli 2014 - 30. juni 2015	8
Balance pr. 30. juni 2015	9-10
Noter	11-12

Selskabet:

Jakob Heiberg Holding ApS
Grønnevænge 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 2014/15 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 14. september 2015.

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 2015 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 revisorer's 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 14. september 2015.
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 2015.

Årsregnskabet for Jakob Heiberg Holding ApS for 2014/15 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:

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 indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Note	2014/15	2013/14
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	91.210	518.321
Andre eksterne omkostninger	-5.500	-4.375
INDTJENINGSBIDRAG	85.710	513.946
Finansielle indtægter	40	0
Finansielle omkostninger	0	-888
RESULTAT FØR SKAT	85.751	513.058
1 Skat af årets resultat	965	2.139
ÅRETS RESULTAT	86.716	515.197

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Udbytte for regnskabsåret	99.800	500.000
Reserve for nettoopskrivninger	-108.790	18.321
Overført overskud	95.706	-3.124
DISPONERET I ALT	86.716	515.197

<u>Note</u>	<u>30/6 2015</u>	<u>30/6 2014</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>703.825</u>	<u>1.112.614</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>703.825</u>	<u>1.112.614</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>	<u>703.825</u>	<u>1.112.614</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	29.694	176.803
Tilgodehavende selskabsskat	306	0
Udskudt skat	<u>5.575</u>	<u>5.899</u>
TILGODEHAVENDER	<u>35.575</u>	<u>182.702</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>231.780</u>	<u>105.840</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>	<u>267.355</u>	<u>288.543</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>	<u>971.180</u>	<u>1.401.157</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2015
PASSIVER

10

<u>Note</u>	<u>30/6 2015</u>	<u>30/6 2014</u>
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
3 Reserve for nettoopskrivninger	274.475	383.264
3 Overført overskud	328.757	233.051
3 Foreslået udbytte for regnskabsåret	99.800	500.000
EGENKAPITAL	828.031	1.241.315
Selskabsskat	0	153.700
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	0	153.700
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.273	0
Anden gæld	139.875	6.142
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	143.148	6.142
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	143.148	159.842
PASSIVER I ALT	971.180	1.401.157

Note

4 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

<u>1</u>	<u>Selskabsskat og udskudt skat</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst	0	0
	Refusion af sambeskatning	-1.289	-2.281
	Regulering af udskudt skat	324	142
	<u>SKAT AF ÅRETS RESULTAT</u>	<u>-965</u>	<u>-2.139</u>

2 Finansielle anlægsaktiver

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

3	<u>Egenkapital</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</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	383.264	364.943
	Årets opskrivninger	-108.790	18.321
	<u>I ALT</u>	<u>274.475</u>	<u>383.264</u>
	OVERFØRT OVERSKUD		
	Overført fra tidligere år	233.051	236.175
	Overført af årets resultat	95.706	-3.124
	<u>I ALT</u>	<u>328.757</u>	<u>233.051</u>
	HENLAGT TIL UDBYTTE		
	Overført fra tidligere år	500.000	420.000
	Udbetalt udbytte	-500.000	-420.000
	Forslag til årets resultatfordeling	99.800	500.000
	<u>I ALT</u>	<u>99.800</u>	<u>500.000</u>
	<u>EGENKAPITAL I ALT</u>	<u>828.031</u>	<u>1.241.315</u>

4 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

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