

Heiberg & Tjørnfelt ApS
(CVR nr. 36 06 50 52)Mariehønevænget 8
Hjallese
5260 Odense S**ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN**
1. AUGUST 2014 – 31. DECEMBER 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31/5 2016

Dirigent


Leif Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning.....	4
 Årsregnskab 1. august 2014 – 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance pr. 31. december 2015, aktiver	8
Balance pr. 31. december 2015, passiver	9
Noter.....	10

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2014 – 31. december 2015 for Heiberg & Tjørnfelt ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2014 – 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 26. maj 2016

Direktion:



Leif Nielsen

Bestyrelse:



Leif Nielsen



Gert Erling Olsen
Formand

Ove Larsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNKAB

Til kapitalejerne i Heiberg & Tjørnfelt ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Heiberg & Tjørnfelt ApS for regnskabsåret 1. august 2014 – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Revisors ansvar

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 Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Ledelsens ansvar

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

Den udførte assistance

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.

Odense, den 26. maj 2016

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-Nr.: 19 12 57 42



Palle Søby

Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Heiberg & Tjørnfelt ApS Mariehønevænget 8 Hjallese 5260 Odense S CVR nr.: 36 06 50 52 Stiftet: 1. august 2014 Hjemsted: Odense Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Direktion	Leif Nielsen
Bestyrelse	Leif Nielsen Gert Erling Olsen Ove Larsen
Revisor	SØBY REVISORER A/S Godkendte Revisorer Landbrugsvej 4 5260 Odense S

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er engroshandel med vin, samt hermed beslægtede aktiviteter.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev ringere end forventet, og årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Heiberg & Tjørnfelt ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af færdigvarer og handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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.

BALANCEN

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget 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 nettorealisationseværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles, til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2014/15

<u>Note</u>	<u>2014/15 i hele kr.</u>	<u>2013/14 i 1.000 kr.</u>
BRUTTOFORTJENESTE	-4.343	0
Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
DRIFTSRESULTAT	-4.343	0
Finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-4.343	0
1. Skat af årets resultat	<u>955</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-3.388</u></u>	<u><u>0</u></u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat	-3.388	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u><u>-3.388</u></u>	<u><u>0</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2014/15 i hele kr.</u>	<u>2013/14 i 1.000 kr.</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Varebeholdninger:		
Fremstillede varer og handelsvarer	8.250	0
Tilgodehavender:		
Udskudte skatteaktiver	955	0
Likvide beholdninger	44.206	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	53.411	0
AKTIVER I ALT	53.411	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

PASSIVER

<u>Note</u>		<u>2014/15 i hele kr.</u>	<u>2013/14 i 1.000 kr.</u>
2.	EGENKAPITAL:		
	Anpartskapital	50.000	0
	Overført resultat	-3.388	0
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
	EGENKAPITAL I ALT	<u>46.612</u>	<u>0</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
	Anden gæld	<u>6.799</u>	<u>0</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>6.799</u>	<u>0</u>
	PASSIVER I ALT	<u>53.411</u>	<u>0</u>
3.	EVENTUALPOSTER		
4.	PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER		
5.	OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER		

NOTER

Note		2014/15 i hele kr.	2013/14 i 1.000 kr.	
1. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0	
Regulering af udskudt skat	-955	0	
		<u>-955</u>	<u>0</u>	
 2. EGENKAPITAL:				
	1/8 2014	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resul- tatfordeling	31/12 2015
Anpartskapital	50.000	0	0	50.000
Overført resultat	0	0	-3.388	-3.388
Forslag til udbytte	0	0	0	0
	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>-3.388</u>	<u>46.612</u>

Anpartskapitalen er fordelt således: 50.000 anparter à kr. 1.
Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

3. EVENTUALPOSTER M.V.:**Eventualaktiver og eventualforpligtelser:**

Ingen.

4. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Ingen.

**5. OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE
BEGIVENHEDER:**

Ingen.