

Heibergs Holding ApS

CVR-nr. 30829565

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 10.05.2013.

Dirigent

Navn: Kamal Mustafa Kamal

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	9
Balance pr. 31.12.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2012	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Heibergs Holding ApS
J.L. Heibergs Vej 44
8230 Åbyhøj

CVR-nr.: 30829565

Hjemsted: Aarhus Kommune

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Direktion

Kamal Mustafa Kamal

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Arosgaarden, Åboulevarden 31
8100 Aarhus C

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Heibergs Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, den 10.05.2013

Direktion

Kamal Mustafa Kamal

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Heibergs Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Heibergs Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har betydning for vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet har mistet hele sin virksomhedskapital. Vi henviser til note 3 for omtale af forholdet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Aarhus, den 10.05.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Niels Høj Nygaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er besiddelse af aktier og værdipapirer og anden beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 117 t.kr., hvilket af ledelsen betragtes tilfredsstillende.

Opretholdelsen af selskabets kreditfaciliteter er sikret gennem tilsagn fra selskabets bankforbindelse. Ledelsen forventer forbedret likviditet samt virksomhedskapitalen reetableret gennem væsentligt forbedrede driftsresultater fra dattervirksomhed WEBXRAY ApS. På denne baggrund aflægges årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter andel af resultat i WEBXRAY ApS.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(21.594)	(33.125)
Driftsresultat		(21.594)	(33.125)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		175.675	385.939
Andre finansielle indtægter		156	156
Andre finansielle omkostninger		(56.310)	(61.497)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		97.927	291.473
Skat af ordinært resultat	1	19.476	50.277
Årets resultat		117.403	341.750
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		175.675	160.745
Overført resultat		(58.272)	181.005
		117.403	341.750

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		461.420	285.745
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>461.420</u>	<u>285.745</u>
Anlægsaktiver		<u>461.420</u>	<u>285.745</u>
Udskudt skat		0	31.618
Tilgodehavende selskabsskat		63.094	30.659
Tilgodehavender		<u>63.094</u>	<u>62.277</u>
Omsætningsaktiver		<u>63.094</u>	<u>62.277</u>
Aktiver		<u><u>524.514</u></u>	<u><u>348.022</u></u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		336.420	160.745
Overført overskud eller underskud		(766.454)	(708.182)
Egenkapital		(305.034)	(422.437)
Bankgæld		241.844	375.000
Langfristede gældsforpligtelser	4	241.844	375.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	125.000	125.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		445.704	247.209
Anden gæld		17.000	23.250
Kortfristede gældsforpligtelser		587.704	395.459
Gældsforpligtelser		829.548	770.459
Passiver		524.514	348.022
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	160.745	(708.182)	(422.437)
Årets resultat	0	175.675	(58.272)	117.403
Egenkapital ultimo	125.000	336.420	(766.454)	(305.034)

Noter

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>kr.</u>
1. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(19.476)	(18.659)
Ændring af udskudt skat	<u>0</u>	<u>(31.618)</u>
	<u>(19.476)</u>	<u>(50.277)</u>
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder <u>kr.</u>
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>125.000</u>
Kostpris ultimo		<u>125.000</u>
Opskrivninger primo		160.745
Andel af årets resultat		<u>175.675</u>
Opskrivninger ultimo		<u>336.420</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>461.420</u>

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed omfatter:

WEBXRAY ApS, Aarhus, 100%

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
3. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	1.000	125,00	125.000
	1.000		125.000

Der har ikke været ændringer i anpartskapitalen de seneste 5 regnskabsår.

Opretholdelsen af selskabets kreditfaciliteter er sikret gennem tilsagn fra selskabets bankforbindelse. Ledelsen forventer virksomhedskapitalen reetableret gennem væsentligt forbedrede driftsresultater fra dattervirksomhed WEBXRAY ApS. På denne baggrund aflægges årsregnskabet med fortsat drift for øje.

	<u>Forfald inden 12 måneder 2011 kr.</u>	<u>Forfald inden 12 måneder 2012 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2012 kr.</u>
4. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	125.000	125.000	241.844
	125.000	125.000	241.844

Hele bankgælden forfalder til betaling indenfor 5 år efter balancedagen.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har kautioneret for dattervirksomheden WEBXRAY ApS' mellemværende med pengeinstitutter. Kautionen er ulimiteret. WEBXRAY ApS har pr. 31. december 2012 ingen gæld til pengeinstitutter.