

Heibergs Holding ApS

CVR-nr. 30829565

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.05.2014

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 2013	9
Balance pr. 31.12.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2013	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

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

CVR-nr.: 30829565
Hjemsted: Aarhus Kommune
Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

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 01.01.2013 - 31.12.2013 for Heibergs Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, den 23.05.2014

Direktion

Kamal Mustafa Kamal

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Heibergs Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Heibergs Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 23.05.2014

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 underskud på 81 t.kr., hvilket af ledelsen betragtes utilfredsstillende.

Opretholdelsen af selskabets kreditfaciliteter er sikret gennem tilsagn fra selskabets ejer. Ledelsen forventer forbedret likviditet samt virksomhedskapitalen reetableret gennem 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(12.500)	(21.594)
Driftsresultat		(12.500)	(21.594)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(28.465)	175.675
Andre finansielle indtægter		0	156
Andre finansielle omkostninger	1	(52.813)	(56.310)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(93.778)	97.927
Skat af ordinært resultat	2	13.172	19.476
Årets resultat		(80.606)	117.403
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(328.464)	175.675
Overført resultat		247.858	(58.272)
		(80.606)	117.403

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		132.955	461.420
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>132.955</u>	<u>461.420</u>
Anlægsaktiver		<u>132.955</u>	<u>461.420</u>
Udskudt skat		13.172	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	63.094
Tilgodehavender		<u>13.172</u>	<u>63.094</u>
Likvide beholdninger		<u>6.406</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>19.578</u>	<u>63.094</u>
Aktiver		<u><u>152.533</u></u>	<u><u>524.514</u></u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		7.956	336.420
Overført overskud eller underskud		(518.596)	(766.454)
Egenkapital		<u>(385.640)</u>	<u>(305.034)</u>
Bankgæld		0	241.844
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>241.844</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	125.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		172.631	445.704
Skyldig selskabsskat		20.542	0
Anden gæld		345.000	17.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>538.173</u>	<u>587.704</u>
Gældsforpligtelser		<u>538.173</u>	<u>829.548</u>
Passiver		<u><u>152.533</u></u>	<u><u>524.514</u></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	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	336.420	(766.454)	(305.034)
Årets resultat	0	(328.464)	247.858	(80.606)
Egenkapital ultimo	125.000	7.956	(518.596)	(385.640)

Noter

	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
1. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	13.536	14.033
Renteomkostninger i øvrigt	39.277	42.277
	<u>52.813</u>	<u>56.310</u>
	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	(19.476)
Ændring af udskudt skat	(14.968)	0
Effekt af ændrede skattesatser	1.796	0
	<u>(13.172)</u>	<u>(19.476)</u>
		<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u> kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		125.000
Kostpris ultimo		<u>125.000</u>
Opskrivninger primo		336.420
Andel af årets resultat		(28.465)
Udbytte		(300.000)
Opskrivninger ultimo		<u>7.955</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>132.955</u>

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed omfatter:

	<u>Hjemsted</u>	<u>Retsform</u>	<u>Ejerandel</u> %
Dattervirksomheder:			
WEBXRAY ApS	Aarhus	ApS	100,00

Noter

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

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

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

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har kautioneret for dattervirksomheden WEBXRAY ApS' mellemværende med pengeinstitutter. Kautionen er ulimiteret. WEBXRAY ApS har pr. 31. december 2013 ingen gæld til pengeinstitutter.