

Heibergs Holding ApS
CVR-nr. 30829565

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01.06.2015

Dirigent



Navn: Susanne Lassen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014	7
Balance pr. 31.12.2014	8
Egenkapitalopgørelse for 2014	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

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

CVR-nr.: 30829565

Hjemsted: Aarhus Kommune

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Direktion

Kamal Mustafa Kamal

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 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. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, den 01.06.2015

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 01.01.2014 - 31.12.2014, 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Aarhus, den 01.06.2015

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

Selskabet har i regnskabsåret 2014 lukket datterselskabet Webxray ApS ved betalingserklæring.

I 2015 lukkes endvidere Heiberg Holding ApS ved betalingserklæring fra selskabets eneanpartshaver. Som følge heraf aflægges årsrapporten for 2014 efter realisationsprincippet.

Årets resultat er påvirket af nedlukning af aktiviteterne.

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 realisationsprincippet, idet selskabet er under nedlukning og likvideres i 2015 ved betalingserklæring fra selskabets eneanpartshaver.

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.

Resultatopgørelsen

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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 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.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
Andre driftsindtægter		336.250	0
Andre eksterne omkostninger		<u>(19.375)</u>	<u>(12.500)</u>
Driftsresultat		316.875	(12.500)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		80.086	(28.465)
Andre finansielle omkostninger	1	<u>(5.899)</u>	<u>(52.813)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		391.062	(93.778)
Skat af ordinært resultat	2	<u>(13.172)</u>	13.172
Årets resultat		<u>377.890</u>	<u>(80.606)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(7.956)	(328.464)
Overført resultat		<u>385.846</u>	<u>247.858</u>
		<u>377.890</u>	<u>(80.606)</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	132.955
Finansielle anlægsaktiver	3	0	132.955
Anlægsaktiver		0	132.955
Udskudt skat		0	13.172
Tilgodehavende selskabsskat		1.000	0
Tilgodehavender		1.000	13.172
Likvide beholdninger		0	6.406
Omsætningsaktiver		1.000	19.578
Aktiver		1.000	152.533

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	7.956
Overført overskud eller underskud		(132.750)	(518.596)
Egenkapital		<u>(7.750)</u>	<u>(385.640)</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	172.631
Skyldig selskabsskat		0	20.542
Anden gæld		8.750	345.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.750</u>	<u>538.173</u>
Gældsforpligtelser		<u>8.750</u>	<u>538.173</u>
Passiver		<u>1.000</u>	<u>152.533</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	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	7.956	(518.596)	(385.640)
Årets resultat	0	(7.956)	385.846	377.890
Egenkapital ultimo	125.000	0	(132.750)	(7.750)

Noter

	2014 kr.	2013 kr.
1. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	5.200	13.536
Renteomkostninger i øvrigt	699	39.277
	5.899	52.813
	2014 kr.	2013 kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	13.172	(14.968)
Effekt af ændrede skattesatser	0	1.796
	13.172	(13.172)
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		125.000
Afgange		(125.000)
Kostpris ultimo		0
Opskrivninger primo		7.955
Opskrivninger ultimo		7.955
Andel af årets resultat		(7.955)
Nedskrivninger ultimo		(7.955)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0

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>Nominal 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.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har kautioneret for dattervirksomheden WEBXRAY ApS' mellemværende med pengeinstitutter. Kautionen er ulimiteret. WEBXRAY ApS har pr. 31. december 2014 ingen gæld til pengeinstitutter.