

**ÅRSRAPPORT**

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

**JAKOB HEIBERG HOLDING APS**

**Grønnævænge 15  
2920 Charlottenlund**

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
6. oktober 2016

Jakob Heiberg  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	8
Balance pr. 30. juni 2016	9-10
Noter	11-12

**Selskabet:**

Jakob Heiberg Holding ApS  
Grønnævænge 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 2015/16 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 6. oktober 2016.

**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 2016 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 revisors Ethiske 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 6. oktober 2016.

Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82

Statsautoriseret revisionsfirma

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 negativ indtjening og har således ikke 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 2016.

Årsregnskabet for Jakob Heiberg Holding ApS for 2015/16 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:**

### **Andre eksterne omkostninger:**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

### **Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder:**

Den forholdsmæssige andel af årets resultat i tilknyttede og associerede virksomheder, reguleret for interne gevinster og tab, er indregnet i modervirksomhedens resultatopgørelse.

**Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

**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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskabet for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de

**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.

Andre værdipapirer mv. måles til dagsværdi på balancedagen. Ændringer i dagsværdien føres som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

**Likvide beholdninger:**

Likvider beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.



**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 gældsmetode 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 nettorealisationsevne.

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, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Note	2015/16	2014/15
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-105.426	91.210
Andre eksterne omkostninger	-5.125	-5.500
<b>INDTJENINGSBIDRAG</b>	-110.551	85.710
Finansielle indtægter	0	40
Finansielle omkostninger	-14.017	0
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	-124.568	85.751
1 Skat af årets resultat	1.252	965
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	-123.316	86.716

#### FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivninger	-205.426	-108.790
Overført overskud	-19.090	95.706
<b>DISPONERET I ALT</b>	-123.316	86.716

<u>Note</u>	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	398.399	703.825
<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>398.399</b>	<b>703.825</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>398.399</b>	<b>703.825</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	29.694
Tilgodehavende selskabsskat	0	306
Udskudt skat	5.602	5.575
<b>TILGODEHAVENDER</b>	<b>5.602</b>	<b>35.575</b>
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER</b>	<b>205.915</b>	<b>231.780</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>211.517</b>	<b>267.355</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>609.915</b>	<b>971.180</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016**  
**PASSIVER**

**10**

<u>Note</u>		<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
3	Reserve for nettoopskrivninger	69.049	274.475
3	Overført overskud	309.667	328.757
3	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>604.915</b>	<b>828.032</b>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	3.273
	Anden gæld	5.000	139.875
	<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>5.000</b>	<b>143.148</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>5.000</b>	<b>143.148</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>609.915</b>	<b>971.180</b>

Note

4 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

<u>1</u>	<u>Selskabsskat og udskudt skat</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst	0	0
	Refusion af sambeskatning	-1.225	-1.289
	Regulering af udskudt skat	-27	324
	<b>SKAT AF ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-1.252</b>	<b>-965</b>

2 Finansielle anlægsaktiver

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

3 Egenkapital	2015/16	2014/15
VIRKSOMHEDSKAPITAL	125.000	125.000
I ALT	125.000	125.000
RESERVE FOR NETTOOPSKRIVNINGER		
Overført fra tidligere år	274.475	383.264
Årets opskrivninger	-205.426	-108.790
I ALT	69.049	274.475
OVERFØRT OVERSKUD		
Overført fra tidligere år	328.757	233.051
Overført af årets resultat	-19.090	95.706
I ALT	309.667	328.757
HENLAGT TIL UDBYTTE		
Overført fra tidligere år	99.800	500.000
Udbetalt udbytte	-99.800	-500.000
Forslag til årets resultatfordeling	101.200	99.800
I ALT	101.200	99.800
EGENKAPITAL I ALT	604.915	828.032

#### 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.