



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

JK Heiberg Holding ApS

**Østerbrogade 70, 1.
2100 København Ø**

CVR nr. 27 48 35 50

Årsrapport for 1. januar 2022 til 31. december 2022

19. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 31. maj 2023

Dirigent

Navn: Jens Kragh Heiberg

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab for perioden 1. januar 2022 til 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2022	7
Balance pr. 31. december 2022	8
Egenkapitalopgørelse for 2022	10
Noter	11-12

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for JK Heiberg Holding ApS for regnskabsåret 2022.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 til 31. december 2022.

Det er vores opfattelse, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 19. maj 2023

Direktion:

Jens Kragh Heiberg

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i JK Heiberg Holding ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for JK Heiberg Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 til 31. december 2022, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Albertslund, den 19. maj 2023

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jeanette Tofte Hansen

Registreret revisor

mne31385

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

JK Heiberg Holding ApS
Østerbrogade 70, 1.
2100 København Ø

CVR nr.: 27 48 35 50
Stiftet: 8. december 2003
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Jens Kragh Heiberg, Østerbrogade 70, 1, 2100 København Ø

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive speciallægevirksomhed, købe og sælge værdipapirer samt investering i og udlejning af ejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud før skat på tkr. 22, og et underskud på tkr. 22 efter skat.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende, men selskabet forventer et positivt resultat i 2023.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for JK Heiberg Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter, renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, aktieindkomst samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende selskabsskat

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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.

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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 realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2022

	Note		2021 tkr.
Andre eksterne omkostninger		-53.216	-51
Bruttoresultat		-53.216	-51
Andre finansielle indtægter		123.994	319
Nedskrivning af finansielle aktiver		-92.753	-229
Andre finansielle omkostninger		-389	-2
Resultat før skat		-22.364	37
Skat af årets resultat	1	1	-8
Årets resultat		-22.363	29
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		261.950	500
Overført resultat		-284.313	-471
I alt disponering		-22.363	29
Personaleomkostninger	2		

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver	Note		2021 tkr.
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende selskabsskat		6.356	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	<u>153.536</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>159.892</u>	<u>0</u>
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>483.002</u>	<u>1.139</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt		<u>483.002</u>	<u>1.139</u>
Likvide beholdninger		<u>402</u>	<u>30</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u><u>643.296</u></u>	<u><u>1.169</u></u>
Aktiver i alt		<u><u>643.296</u></u>	<u><u>1.169</u></u>
Aktiver indregnet til dagsværdi efter årsregnskabslovens § 37 og § 38	4		

Balance pr. 31. december 2022

Passiver	Note	2021 tkr.
Egenkapital		
Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	216.419	501
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>261.950</u>	<u>500</u>
Egenkapital i alt	<u>603.369</u>	<u>1.126</u>
Gældsforpligtigelser		
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Kreditinstitutter	1.511	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.000	28
Selskabsskat	0	6
Anden gæld	<u>6.416</u>	<u>9</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>39.927</u>	<u>43</u>
Gældsforpligtigelser i alt	<u>39.927</u>	<u>43</u>
Passiver i alt	<u>643.296</u>	<u>1.169</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	5	

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Registreret kapital mv.	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	Overført resultat
Egenkapital primo	125.000	500.000	500.732
Årets resultat	0	261.950	-284.313
	0	261.950	-284.313
Betalt udbytte	0	-500.000	0
	0	-500.000	0
Egenkapital, ultimo	125.000	261.950	216.419
Egenkapital, ultimo			603.369

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2018	Regnskabs- året 2019	Regnskabs- året 2020	Regnskabs- året 2021	Regnskabs- året 2022
Selskabskapital, primo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Ultimo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

		2021 tkr.		
1 Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	0	8		
Regulering af tidligere års skat	-1	0		
Skat af årets resultat i alt	-1	8		
2 Personaleomkostninger				
Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	1	1		
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse				
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	153.536	0		
Oplysninger fordelt på ledelseskategorier i regnskabsåret:				
	Tilgode primo	Optagede lån i året	Tilbage- betalt i året	Tilgode ultimo
Tilgode hos direktion	0	153.536	0	153.536
I alt for regnskabsåret 2022	0	153.536	0	153.536
			Ydede sikkerheds- stillelser	Anvendt rentesats
Tilgode hos direktion			0	10,20
I alt for regnskabsåret 2022			0	10,20

Noter

4 Aktiver indregnet til dagsværdi efter årsregnskabslovens § 37 og § 38

	Indregnet værdi pr. 31. december 2022	Årets urealiserede gevinster indregnet i resultat- opgørelsen	Årets urealiserede tab indregnet i resultat- opgørelsen	Årets ændringer i dagsværdi i § 49-3 reserven
Børsnoterede aktier	483.002	103.986	68	0

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

I forbindelse med tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse har selskabet sammen med modtagerne af de udbetalte beløb solidarisk hæftelse overfor SKAT for betaling af udbytteskat af de udbetalte beløb. Beløbet andrager kr. 101.184. pr. 31. december 2022.