

Revisionsfirmaet Claus Witt
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Winghouse Ørestads Boulevard 73
2300 København S

REVISIONSFIRMAET
CLAUS WITT

revisor@clauswitt.dk
tlf.: 88 96 95 70

Heiberg-Brodén Holding ApS

Ørestads Boulevard 55, 6.

2300 Københavns S

CVR-nr. 27 70 87 81

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 31. maj 2016

Anne-Kathrine Heiberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Heiberg-Brodén Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den

Direktion

Anne-Kathrine Heiberg

Lars Erik Brodén

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Heiberg-Brodén Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Heiberg-Brodén Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

København, den 31. maj 2016

Revisionsfirmaet Claus Witt

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 34 31 38 49

Claus Witt
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Heiberg-Brodén Holding ApS
Ørestads Boulevard 55, 6.
2300 København S

CVR-nr.: 27 70 87 81
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 1. april 2004
Hjemsted: København

Direktion

Anne-Kathrine Heiberg
Lars Erik Brodén

Revision

Revisionsfirmaet Claus Witt
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Winghouse Ørestads Boulevard 73
2300 København S

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 31. maj 2016.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at eje anparter i datterselskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 575.578, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.496.887.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Heiberg-Brodén Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1, undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration af selskabet samt omkostninger til drift af selskabets ejendom

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Ejendom	25 år
Inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Andre eksterne omkostninger		-324.243	-154.986
Bruttoresultat		-324.243	-154.986
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-204.512	-21.360
Resultat før finansielle poster		-528.755	-176.346
Finansielle indtægter	1	37.175	2.000.000
Finansielle omkostninger	2	-158.146	-74.460
Resultat før skat		-649.726	1.749.194
Skat af årets resultat	3	74.148	46.204
Årets resultat		<u>-575.578</u>	<u>1.795.398</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		101.200	99.800
Overført resultat		-676.778	1.695.598
		<u>-575.578</u>	<u>1.795.398</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Udenlandsk lejlighed		3.596.960	3.732.168
Inventar		206.312	260.494
Materielle anlægsaktiver	4	<u>3.803.272</u>	<u>3.992.662</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	366.602	298.607
Finansielle anlægsaktiver		<u>366.602</u>	<u>298.607</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.169.874</u>	<u>4.291.269</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.447.002	0
Andre tilgodehavender		25.373	0
Udskudt skatteaktiv		74.148	0
Tilgodehavende selskabsskat		35.834	419.976
Tilgodehavender		<u>1.582.357</u>	<u>419.976</u>
Likvide beholdninger		<u>165.789</u>	<u>936.530</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.748.146</u>	<u>1.356.506</u>
Aktiver i alt		<u><u>5.918.020</u></u>	<u><u>5.647.775</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.270.687	1.947.465
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
Egenkapital	6	<u>1.496.887</u>	<u>2.172.265</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>2.194.300</u>	<u>2.254.924</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>2.194.300</u>	<u>2.254.924</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	95.000	104.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.999	15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.031.074	971.512
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		75.760	0
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>130.074</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.226.833</u>	<u>1.220.586</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.421.133</u>	<u>3.475.510</u>
Passiver i alt		<u>5.918.020</u>	<u>5.647.775</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	8		
Ejerforhold	9		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	0	2.000.000
Renter, tilknyttede virksomheder	36.220	0
Andre finansielle indtægter	955	0
	<u>37.175</u>	<u>2.000.000</u>
2 Finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	95.783	68.090
Renter, bank	254	10
Andre finansielle omkostninger	56.016	6.360
Kursreguleringer omkostninger	6.093	0
	<u>158.146</u>	<u>74.460</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-74.148	373.772
Årets sambeskatningsbidrag	0	-419.976
	<u>-74.148</u>	<u>-46.204</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Udenlandsk lejlighed	Inventar
Kostpris 1. januar 2015	3.743.113	270.909
Tilgang i årets løb	<u>15.122</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>3.758.235</u>	<u>270.909</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	10.945	10.415
Årets afskrivninger	<u>150.330</u>	<u>54.182</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>161.275</u>	<u>64.597</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>3.596.960</u></u>	<u><u>206.312</u></u>

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	298.607	271.500
Tilgang i årets løb	67.995	27.107
Kostpris 31. december 2015	366.602	298.607
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	366.602	298.607

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejерandel	Egenkapital	Årets resultat
reteam aps	København	100%	2.086.433	-361.566
reteam international aps	København	67%	15.086	-10.725
Sellamore ApS	København	67%	-66.658	-116.658
Charlottenberg Group AB	Sverige	100%	129.684	10.199
Mytiful AB	Sverige	67%	282.260	232.260
Mytiful Spólka Z	Polen	100%	0	0
Mytiful France	Frankrig	67%	0	0
			2.446.805	-246.490

Oplysninger om egenkapital og resultat for Charlottenberg Group AB og Mytiful AB er fra det senest godkendte årsregnskab for 2014. Årsregnskaber for 2015 er endnu ikke godkendt. Mytiful Spólka og Mytiful France er nystiftede datterselskaber, hvor der endnu ikke foreligger officielle årsregnskaber.

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	1.947.465	99.800	2.172.265
Betalt ordinært udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	-676.778	101.200	-575.578
Egenkapital 31. december 2015	<u>125.000</u>	<u>1.270.687</u>	<u>101.200</u>	<u>1.496.887</u>

Anpartskapitalen består af 125 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

7 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld 1. januar 2015</u>	<u>Gæld 31. december 2015</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	2.358.924	2.289.300	95.000	1.794.300
	<u>2.358.924</u>	<u>2.289.300</u>	<u>95.000</u>	<u>1.794.300</u>

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med reteam aps, reteam international aps og Sellamore ApS. De sambeskattede selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, rente og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningsperioden udgør 0 tkr. pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabet hæfter for et højere beløb.

Noter til årsrapporten

9 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Anne-Kathrine Heiberg
Lars Erik Brodén
SE-231 96 Trelleborg
Sverige