

# **HEIBERGS HOLDING ApS**

J.L.Heibergs Vej 44  
8230 Åbyhøj

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**31/05/2016**

---

**Kamal Mustafa Kamal**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** HEIBERGS HOLDING ApS  
J.L.Heibergs Vej 44  
8230 Åbyhøj

CVR-nr: 30829565  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Revisor** DANSK REVISION ÅRHUS, GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB  
Tomsagervej 2, 1  
8230 Åbyhøj  
DK Danmark  
CVR-nr: 26717671  
P-enhed: 1009240663

# Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Heilbergs 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. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, den 26/05/2016

## Direktion

Kamal Mustafa Kamal  
Direktør

# 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 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om regnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at vi overholder revisorlovens 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

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

Aarhus, 26/05/2016

Søren Aarup Iversen  
Statsautoriseret revisor  
DANSK REVISION ÅRHUS, GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB  
CVR: 26717671

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter realisationsprincippet, idet selskabet er under nedlukning og forventes likvideres i 2016 ved betalingserklæring fra selskabets eneanpartshaver.

## Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten er en sammendragning af eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### Indtægt af kapitalandele

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter andel af resultat i WEBXRAY ApS.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis

metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

### **Tilgodehavender**

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

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, virksomheden skal betale for at indfri forpligtelsen (nettorealisationsværdi).

### **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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre driftsindtægter .....		0	336.250
Andre eksterne omkostninger .....		-7.750	-19.375
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-7.750</b>	<b>316.875</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-7.750</b>	<b>316.875</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		0	80.086
Andre finansielle indtægter .....		22	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-78	-5.899
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-7.806</b>	<b>391.062</b>
Skat af årets resultat .....	1	0	-13.172
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-7.806</b>	<b>377.890</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		0	-7.956
Overført resultat .....		-7.806	385.846
<b>I alt .....</b>		<b>-7.806</b>	<b>377.890</b>



# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Tilgodehavende skat .....		2.000	1.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>2.000</b>	<b>1.000</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.000</b>	<b>1.000</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.000</b>	<b>1.000</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-140.556	-132.750
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-15.556</b>	<b>-7.750</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		6.306	8.750
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		11.250	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>17.556</b>	<b>8.750</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>17.556</b>	<b>8.750</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.000</b>	<b>1.000</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	-132.750	0	-7.750
Betalt udbytte .....	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	-7.806	0	-7.806
Egenkapital, ultimo .....	125.000	-140.556	0	-15.556

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	13.172
	<u>0</u>	<u>13.172</u>

## 2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet har været uden aktivitet i regnskabsåret.

## 3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.