

ÅRSRAPPORT

1. juli 2015 - 30. juni 2016

HEIBERG INDUSTRIAL DESIGN APS

**Grønnævænge 15
2920 Charlottenlund**

**CVR-nr. 31 49 58 65
9. regnskabsår**

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

Jakob Heiberg
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10-11
Noter	12-13

Selskabet:

Heiberg Industrial Design ApS
Grønnævænge 15
2920 Charlottenlund

Telefon	70 20 87 77
Hjemmeside	www.heiberg-id.com
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

Modervirksomhed:

Jakob Heiberg Holding ApS
CVR-nr. 26 35 77 21

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Heiberg Industrial Design 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 Heiberg Industrial Design ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Heiberg Industrial Design ApS for perioden 1. juli 2015 - 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 revisorer's 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:

Heiberg Industrial Design ApS' væsentligste aktiviteter er virksomhed med industrielt design samt anden dermed beslægtet virksomhed.

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 Heiberg Industrial Design 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere

RESULTATOPGØRELSEN:

Bruttofortjeneste og -tab:

Bruttofortjeneste og -tab indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af afgivne rabatter i forbindelse med

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger:

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

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer 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.

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 danske skattemyndigheder.

AKTIVER:**Materielle anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Materielle anlægsaktiver, fortsat:

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20%
---	-----

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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.

Modtagne forudbetalinger fra kunder:

Modtagne forudbetalinger, indregnet under forpligtelser, omfatter betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

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 gælds metode 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 nettorealisation sværdi.

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:

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

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	381.437	738.346
BRUTTOFORTJENESTE		
1 Personaleomkostninger	<u>-511.018</u>	<u>-632.914</u>
INDTJENINGSBIDRAG	-129.581	105.432
Afskrivninger	<u>-5.859</u>	<u>-3.902</u>
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	-135.440	101.530
Finansielle indtægter	293	19.263
Finansielle omkostninger	<u>-14</u>	<u>-1.168</u>
RESULTAT FØR SKAT	-135.161	119.624
2 Skat af årets resultat	<u>29.735</u>	<u>-28.414</u>
<u>ÅRETS RESULTAT</u>	<u>-105.426</u>	<u>91.210</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	200.000
Overført overskud	<u>-205.426</u>	<u>-108.790</u>
<u>DISPONERET I ALT</u>	<u>-105.426</u>	<u>91.210</u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>18.893</u>	<u>11.706</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>18.893</u>	<u>11.706</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>18.893</u>	<u>11.706</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	26.030	37.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	3.273
Periodeafgrænsningsposter	13.483	12.713
Andre tilgodehavender	<u>50.124</u>	<u>278.168</u>
TILGODEHAVENDER	<u>119.211</u>	<u>331.655</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>333.694</u>	<u>584.006</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>452.906</u>	<u>915.660</u>
AKTIVER I ALT	<u>471.798</u>	<u>927.366</u>

<u>Note</u>		<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
3	Overført overskud	173.399	378.824
3	Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	200.000
	EGENKAPITAL	398.399	703.824
	Hensættelse til udskudt skat	0	161
	HENSATTE FORPLIGTELSER	0	161
	Selskabsskat	0	28.482
	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	0	28.482
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	1.641
	Anden gæld	73.400	193.259
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	73.400	194.899
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	73.400	223.381
	PASSIVER I ALT	471.798	927.366

Note

4 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

1	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Gager og lønninger	495.452	515.880
	Feriepengeregulering	-80.800	17.340
	Pensioner	67.200	67.200
	Andre omkostninger til social sikring	5.016	5.615
	Personaleomkostninger i øvrigt	24.150	26.880
	<u>I ALT</u>	<u>511.018</u>	<u>632.914</u>
2	<u>Skat af årets resultat</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst	0	28.482
	Regulering af udskudt skat	-29.735	-68
	<u>SKAT AF ÅRETS RESULTAT</u>	<u>-29.735</u>	<u>28.414</u>
3	<u>Egenkapital</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	VIRKSOMHEDSKAPITAL	125.000	125.000
	<u>I ALT</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	OVERFØRT OVERSKUD		
	Overført fra tidligere år	378.824	487.614
	Overført af årets resultat	-205.426	-108.790
	<u>I ALT</u>	<u>173.399</u>	<u>378.824</u>
	HENLAGT TIL UDBYTTE		
	Overført fra tidligere år	200.000	500.000
	Udbetalt udbytte	-200.000	-500.000
	Forslag til årets resultatfordeling	100.000	200.000
	<u>I ALT</u>	<u>100.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>EGENKAPITAL I ALT</u>	<u>398.399</u>	<u>703.824</u>

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.