

## **Heiberg Interiør ApS**

Nedergade 7 B  
5000 Odense C  
CVR-nr. 33503199

## **Årsrapport 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.06.2019

### **Dirigent**

---

Navn: Steffen Friis

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Heiberg Interiør ApS  
Nedergade 7 B  
5000 Odense C

CVR-nr.: 33503199

Stiftet: 22.02.2011

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

### Direktion

Steffen Friis

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Tværkajen 5  
Postboks 10  
5100 Odense C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Heiberg Interiør 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 19.06.2019

**Direktion**

Steffen Friis

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Heiberg Interiør ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Heiberg Interiør ApS for regnskabsåret 01.01.2018 – 31.12.2018 for Heiberg Interiør ApS på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 19.06.2019

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Per Krause Therkelsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19698

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i handels- og servicevirksomhed, investering samt dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttoresultat udgør 69.660 kr. mod 757.992 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør (238.501) kr. mod 501.000 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Underskuddet er dog fremkommet ved engangsudgifter.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>69.660</b>	<b>757.992</b>
Af- og nedskrivninger		(228.872)	(163.314)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(159.212)</b>	<b>594.678</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		500	0
Andre finansielle indtægter		4.968	3.171
Andre finansielle omkostninger	1	(84.757)	(96.849)
<b>Resultat før skat</b>		<b>(238.501)</b>	<b>501.000</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>(238.501)</b>	<b>501.000</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(238.501)	501.000
		<b>(238.501)</b>	<b>501.000</b>

**Balance pr. 31.12.2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		2.525.652	2.450.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		456.661	489.058
Indretning af lejede lokaler		599.123	708.055
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<b>3.581.436</b>	<b>3.647.113</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.581.436</b>	<b>3.647.113</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	578.125
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		150.500	0
Tilgodehavende selskabsskat		1.075	856
<b>Tilgodehavender</b>		<b>151.575</b>	<b>578.981</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		264.125	323.454
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>264.125</b>	<b>323.454</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>17.943</b>	<b>16.553</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>433.643</b>	<b>918.988</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.015.079</b>	<b>4.566.101</b>



## Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>1.678.675</u>	<u>1.917.176</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.758.675</u></b>	<b><u>1.997.176</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>1.804.972</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>3</b>	<b><u>1.804.972</u></b>	<b><u>0</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	10.000	0
Deposita		96.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		299.983	708.473
Anden gæld		<u>45.449</u>	<u>1.860.452</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>451.432</u></b>	<b><u>2.568.925</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.256.404</u></b>	<b><u>2.568.925</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>4.015.079</u></b>	<b><u>4.566.101</u></b>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Egenkapitaloppgørelse for 2018

	<b>Virksom- hedskapital</b>	<b>Overført overskud eller underskud</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	1.917.176	1.997.176
Årets resultat	0	(238.501)	(238.501)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>1.678.675</b>	<b>1.758.675</b>

## Noter

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	10.637	56.659
Renteomkostninger i øvrigt	38	0
Dagsværdireguleringer	59.329	40.190
Øvrige finansielle omkostninger	14.753	0
	<b>84.757</b>	<b>96.849</b>

	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	2.450.000	668.968	1.089.316
Tilgange	127.196	35.999	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.577.196</b>	<b>704.967</b>	<b>1.089.316</b>
Af- og nedskrivninger primo	0	(179.910)	(381.261)
Årets afskrivninger	(51.544)	(68.396)	(108.932)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(51.544)</b>	<b>(248.306)</b>	<b>(490.193)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.525.652</b>	<b>456.661</b>	<b>599.123</b>

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2018</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2018</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til realkreditinstitutter	10.000	1.804.972	1.739.972
	<b>10.000</b>	<b>1.804.972</b>	<b>1.739.972</b>

#### 4. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Lundstrøm Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## Noter

### **5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der påhviler selskabet en lejeforpligtelse i opsigelsesperioden frem til år 2027 på 4.045 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut 1.815 t.kr. er der tinglyst pant i ejendom til en bogført værdi af 2.526 t.kr.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning består af leje- og forpagtningsindtægter. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter lejeomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

### Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.