



Heiberg Interiør ApS

Nedergade 7 B
5000 Odense C
CVR-nr. 33503199

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
31.08.2020

Steffen Friis
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2019 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2019 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2019 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Heiberg Interiør ApS

Nedergade 7 B

5000 Odense C

CVR-nr.: 33503199

Stiftelsesdato: 22.02.2011

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Direktion

Steffen Friis

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 31.08.2020

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 01.01.2019 - 31.12.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 31.08.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Per Krause Therkelsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19698

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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 160.848 kr. mod 69.660 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør (66.425) kr. mod (238.501) kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Underskuddet er dog fremkommet ved engangsudgifter.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter balancedagen ikke indtrådt forhold, som væsentligt forrykker vurderingen af årsrapporten. Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 forventes dog at få en vis indvirkning på selskabets omsætning, resultat, finansielle stilling og udvikling for regnskabsåret 2020. Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at fastslå omfanget heraf.

Resultatopgørelse for 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 160.848 | 69.660 |
| Af- og nedskrivninger | | (230.973) | (228.872) |
| Andre driftsomkostninger | | (70.000) | 0 |
| Driftsresultat | | (140.125) | (159.212) |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 92.118 | 5.468 |
| Andre finansielle omkostninger | 2 | (18.418) | (84.757) |
| Resultat før skat | | (66.425) | (238.501) |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | (66.425) | (238.501) |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | (66.425) | (238.501) |
| Resultatdisponering | | (66.425) | (238.501) |

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | | 2.474.108 | 2.525.652 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 386.164 | 456.661 |
| Indretning af lejede lokaler | | 490.191 | 599.123 |
| Materielle aktiver | 3 | 3.350.463 | 3.581.436 |
| Anlægsaktiver | | 3.350.463 | 3.581.436 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 17.741 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 27.014 | 150.500 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 1.124 | 1.075 |
| Tilgodehavender | | 45.879 | 151.575 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 349.620 | 264.125 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 349.620 | 264.125 |
| Likvide beholdninger | | 144.485 | 17.944 |
| Omsætningsaktiver | | 539.984 | 433.644 |
| Aktiver | | 3.890.447 | 4.015.080 |

Passiver

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 1.612.250 | 1.678.675 |
| Egenkapital | | 1.692.250 | 1.758.675 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 1.802.954 | 1.804.973 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | 1.802.954 | 1.804.973 |
| Kortfristet del af langfristede forpligtelser | 4 | 6.000 | 10.000 |
| Deposita | | 96.000 | 96.000 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 49.085 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 222.194 | 299.983 |
| Anden gæld | | 21.964 | 45.449 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 395.243 | 451.432 |
| Gældsforpligtelser | | 2.198.197 | 2.256.405 |
| Passiver | | 3.890.447 | 4.015.080 |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2019

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|------------------|
| Egenkapital primo | 80.000 | 1.678.675 | 1.758.675 |
| Årets resultat | 0 | (66.425) | (66.425) |
| Egenkapital ultimo | 80.000 | 1.612.250 | 1.692.250 |

Noter

1 Andre finansielle indtægter

| | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|---------------|--------------|
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 1.514 | 500 |
| Renteindtægter i øvrigt | 0 | 82 |
| Øvrige finansielle indtægter | 90.604 | 4.886 |
| | 92.118 | 5.468 |

2 Andre finansielle omkostninger

| | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|---------------|---------------|
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 7.490 | 10.637 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 3 | 38 |
| Dagsværdireguleringer | 0 | 59.329 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 10.925 | 14.753 |
| | 18.418 | 84.757 |

3 Materielle aktiver

| | Grunde og bygninger kr. | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. | Indretning af lejede lokaler kr. |
|-------------------------------------|-------------------------------|--|--|
| Kostpris primo | 2.577.196 | 704.967 | 1.089.316 |
| Kostpris ultimo | 2.577.196 | 704.967 | 1.089.316 |
| Af- og nedskrivninger primo | (51.544) | (248.306) | (490.193) |
| Årets afskrivninger | (51.544) | (70.497) | (108.932) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (103.088) | (318.803) | (599.125) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 2.474.108 | 386.164 | 490.191 |

4 Langfristede forpligtelser

| | Forfald inden for 12 måneder 2019 kr. | Forfald inden for 12 måneder 2018 kr. | Forfald efter 12 måneder 2019 kr. | Restgæld efter 5 år 2019 kr. |
|--------------------------------|---|---|---|---------------------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 6.000 | 10.000 | 1.802.954 | 1.784.827 |
| | 6.000 | 10.000 | 1.802.954 | 1.784.827 |

5 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Lundstrøm Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der påhviler selskabet en lejeforpligtelse i opsigelsesperioden frem til år 2027 på 3.599 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut 1.803 t.kr. er der tinglyst pant i ejendom til en bogført værdi af 2.474 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 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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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 er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Materielle aktiver**

Grunde og bygninger, 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:

| | |
|---|-------|
| Bygninger | 50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 10 år |
| Indretning af lejede lokaler | 10 år |

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

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.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.