

Heglund Holding ApS
Jægersborg Allé 245, 2820 Gentofte

Årsrapport for
2013

CVR-nr. 21 16 89 39

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juni 2014.

Gert Løvgreen Heglund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 10 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Heglund Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Der træffes på generalforsamlingen den 17. juni 2014 beslutning om, at årsregnskabet for 2014 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 11. juni 2014

Direktion

Gert Løvgreen Heglund
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Heglund Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Heglund Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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 fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henvise til note 1, som omtaler, at ledelsen forventer selskabskapitalen reetableret, samt at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift er betinget af, at tilkendegivelsen om positiv indtjening i dattervirksomheden realiseres, samt at selskabet opretholder og om fornødent udvider de nuværende kreditfaciliteter fra selskabets ejer.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Vejle, den 11. juni 2014

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Brian Christensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Heglund Holding ApS
Jægersborg Allé 245
2820 Gentofte

CVR-nr.: 21 16 89 39
Stiftet: 1. juli 1998
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
15. regnskabsår

Direktion

Gert Løvgreen Heglund, direktør

Revision

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Heglund Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter. Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i dattervirksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet 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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Heglund Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bruttotab	-4.625	-5.000
3 Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed efter skat	4.625	-26.400
4 Andre finansielle indtægter	0	31.400
Resultat før skat	0	0
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	0	0

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver			
5	Kapitalandel i dattervirksomhed	<u>0</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
6	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Aktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Passiver			
Egenkapital			
7	Anpartskapital	135.000	135.000
8	Overført resultat	<u>-1.879.389</u>	<u>-1.879.389</u>
	Egenkapital i alt	<u>-1.744.389</u>	<u>-1.744.389</u>
Gældsforpligtelser			
9	Anden gæld	<u>1.744.389</u>	<u>1.744.389</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.744.389</u>	<u>1.744.389</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.744.389</u>	<u>1.744.389</u>
	Passiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
11 Eventualposter			

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at besidde aktier og anparter som holdingselskab samt i øvrigt foretage anlægsinvesteringer efter selskabets ledelses skøn.

2. Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat tabt selskabskapitalen. Selskabets hovedanpartshaver har tilkendegivet fortsat at ville stille den fornødne likviditet til rådighed.

Ledelsen forventer anpartskapitalen reetableret ved fremtidig indtjening i dattervirksomheden, og det er ledelsens forventning, at selskabet kan opretholde og om fornødent udvide de nuværende kreditfaciliteter fra selskabets ejer, hvilket er forudsætning for selskabets fortsatte drift.

Ledelsen aflægge på baggrund af ovenstående årsregnskabet med fortsat drift for øje.

	2013	2012
3. Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed efter skat		
Forlaget Ajour ApS	4.625	-26.400
	4.625	-26.400
4. Andre finansielle indtægter		
Renter, Forlaget Ajour ApS	0	31.400
	0	31.400

Noter

	31/12 2013	31/12 2012
5. Kapitalandel i dattervirksomhed		
Anskaffelsessum, primo primo	135.000	135.000
Kostpris ultimo	135.000	135.000
Nedskrivninger primo	-950.937	-924.537
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-20.353	-61.729
Begrænsning af indregning af underskud	24.978	35.329
Nedskrivninger ultimo	-946.312	-950.937
Modregnet i tilgodehavender	811.312	815.937
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	811.312	815.937
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
Dattervirksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Forlaget Ajour ApS	Gentofte	100 %
	31/12 2013	31/12 2012
6. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Mellemregning med Forlaget Ajour ApS	811.312	815.937
Nedskrivning på tilgodeh. tilknyttede virksomheder	-811.312	-815.937
	0	0
7. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	135.000	135.000
	135.000	135.000
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	-1.879.389	-1.879.389
	-1.879.389	-1.879.389

Noter

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
9. Anden gæld		
Gæld til Gert Heglund	1.740.391	1.740.391
Skyldige omkostninger	<u>3.998</u>	<u>3.998</u>
	<u>1.744.389</u>	<u>1.744.389</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

11. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring til fordel for dattervirksomhedens øvrige kreditorer. Dattervirksomhedens øvrige gæld udgør pr. 31. december 2013 i alt 7 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatte udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.